



Sprawozdanie finansowe

Przedsiębiorstwa „Nogat” Sp. z o.o.
Kałdowo Wieś 82-200 Malbork

za rok obrotowy
od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku

kwiecień 2016

Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku

Dla Udziałowca i Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa „Nogat” Sp. z o.o.

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Przedsiębiorstwa „Nogat” Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, na które składa się :

	Strona
• Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3-7
• Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015	załącznik
• Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015	załącznik
• Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	8-31

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości, które rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Zarząd:

Prezes Zarządu - Wojciech Zegarek

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Wojciech Zegarek

WICEPREZES ZARZĄDU

Wiceprezes Zarządu - Adam Janowczyk

mgr Adam Janowczyk

Sporządził:

Główny Księgowy - Anna Żabierek
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Żabierek

Kałdowo Wieś, 25 kwietnia 2016 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe Przedsiębiorstwa „Nogat” Sp. z o.o. z siedzibą w Kałdowie Wsi 82-200 Malbork zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Zgodnie z umową działalnością Spółki jest m.in.:

- gospodarka ściekami oraz wywóz i unieszkodliwianie odpadów
- badania i analizy techniczne

Działalność podstawowa jednostki – PKD 2007 37.00.Z

Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków

Działalność pomocnicza jednostki - PKD 2007 71.20.B

Pozostałe badania i analizy techniczne – badania laboratoryjne ścieków

Klasyfikacja podstawowej działalności usługowej:

-Usługi związane z odprowadzaniem i oczyszczaniem ścieków **PKW i U 37.00.11**

- Pozostałe usługi w zakresie badań i analiz technicznych **PKW i U 71.20.19**
(badania laboratoryjne ścieków)

Nr Regon 192792756

Nr NIP 579-20-00-069

Właściwy Sąd Rejestrowy:

Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Wpis: do Krajowego Rejestru Sądowego –Rejestru Przedsiębiorców
pod numerem KRS: 0000162098

Data wpisu: 20 maja 2003 roku

Zarząd Spółki:

Prezes Zarządu **-Wojciech Zegarek**

Wiceprezes Zarządu **-Adam Janowczyk**

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, będący jednocześnie rokiem kalendarzowym, rozpoczynający się dnia 01 stycznia 2015 i kończący się 31 grudnia 2015 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w

niezmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy trwający od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku. Bieżący okres sprawozdawczy trwający od stycznia do grudnia 2015 roku prezentowany jest w porównaniu z rokiem poprzednim trwającym od stycznia do grudnia 2014 roku.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przyjęty poziom istotności wynosi 1% przychodów ze sprzedaży za ostatni rok obrotowy.

4.1. Bilans

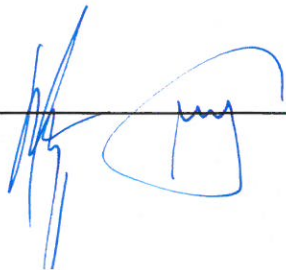
4.1.1. Wartości niematerialne i prawne - wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Występujące w spółce wartości niematerialne i prawne to programy komputerowe. Amortyzowane są one metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej ich użyteczności – przyjętej na okres 2 lat.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł. w miesiącu wprowadzenia jednorazowo spisywane są w koszty amortyzacji.

4.1.2. Środki trwałe- wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki majątku o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby spółki o wartości od 500,00 zł. do 3.500,00 zł. są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu wprowadzenia do użytkowania, pozostałe o wartości poniżej 500,00 złotych traktowane są jak materiały i odpisywane bezpośrednio w koszty. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 tys. zł. umarzane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.



Środki trwałe amortyzowane są według stawek wynikających z ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe przyjęte aportem stanowią używane środki trwałe, dlatego dla nich wyznaczone są indywidualne stawki amortyzacji: grupa 1 stawki w przedziale od 5,0 % do 9%, dla grupy 2 stawki w przedziale od 5,0% do 10%.

Grunty, za wyjątkiem prawa wieczystego użytkowania gruntów nie są amortyzowane. Spółka przyjęła stawki dla amortyzacji praw wieczystego użytkowania gruntów w przedziale od 1,01 % do 1,10 %, w zależności do okresu, na który zostały one przyznane.

4.1.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

4.1.4. Inwestycje długoterminowe to grunty, które spółka ujęła w cenie rynkowej. Spółka dokonuje ich wyceny nie rzadziej niż raz na 5 lat, z zachowaniem zasady istotności wyznaczonej w polityce rachunkowości.

4.1.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
Ewidencję materiałów zużywanych w procesie technologicznym i w pracach eksploatacyjnych prowadzi się metodą ilościowo-wartościową. Przyjęto, że rozchód wycenia się po cenach zakupu, które jednostka najwcześniej nabyła (metoda Fifo- art.34.4 pkt.2 ustawy o rachunkowości). Pozostałe materiały eksploatacyjne i na potrzeby administracyjno-gospodarcze kupowane są na bieżąco, bez potrzeby ich magazynowania, a wartość odnosi się bezpośrednio w koszty. Niemniej koszty roku obrotowego koryguje się o wartość stanu tych materiałów wykazanych na dzień bilansowy, a wynikający z przeprowadzonej inwentaryzacji drogą spisu na natury.

Spółka zalicza do tej grupy jako zaliczki na dostawy- wpłacone kwoty na poczet dostaw dotyczących roku przyszłego, w tym również prenumeraty.

4.1.6. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Aktualizacji podlegają należności niezapłacone powyżej 6 miesięcy, sporne oraz których możliwość ściągnięcia jest wątpliwa.

4.1.7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
Spółka nie posiada rachunku dewizowego ani kasy dewizowej.

4.1.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne) dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W pozycji tej

ujmowane są koszty rozliczane w czasie, głównie ubezpieczenia majątku, licencje i abonamenty, rozmowy telefoniczne (abonamenty).

Jednostka nie rozlicza w czasie kosztów, które dotyczą danego okresu sprawozdawczego.

Spółka przyjęła zasadę rozliczania w czasie (przez okres 2 lat) remontów kapitałnych środków trwałych dla wartości wydatków powyżej 100 tys. zł.

4.1.9. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz aktem założycielskim.

4.1.10. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- skutki toczących się postępowań sądowych i odwoławczych
- zobowiązania pewne, ciężące na jednostce wynikające z przeszłych zdarzeń

Rezerwy na przyszłe świadczenia tworzone są w oparciu o własne szacunki bądź na podstawie wyceny rzeczoznawców.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne) - prezentowane są w bilansie w pozycji rezerwy, ustalane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do nich zalicza się:

- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- naliczone koszty dotyczące bieżącego roku
- rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe
- rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze- nagrody jubileuszowe

Spółka wycenia rezerwy na zobowiązania pracownicze zgodnie z MSR 19 „rezerwy na świadczenia pracownicze” metodą aktuarialną.

4.1.11. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe wykazywane są jako krótkoterminowe.

W pozycji tej wykazuje się również zobowiązania wynikające z niefakturowanych dostaw/usług.

Spółka posiada kwoty zatrzymane w postaci zobowiązań z tytułu wniesionych w gotówce zabezpieczeń z tytułu należytego wykonania umów m.in. na roboty budowlano-montażowe. Ze względu na wymagalność ich zwrotu (tj. po okresie rękojmi) dzielone są na krótko i długoterminowe.

4.1.12. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują one w szczególności:

- otrzymane aportem nierozliczone salda umorzonych pożyczek i otrzymanych dotacji na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, rozliczane w czasie (zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości) bilansowo, jako średnioważony okres wartości rynkowej przyjętych aportem sfinansowanych z dotacji środków trwałych oraz okresu ich ekonomicznej użyteczności
- ujemna wartość firmy rozliczana jest jako średnioważony okres wartości rynkowej przyjętych aportem poszczególnych grup środków trwałych oraz okresu ich ekonomicznej użyteczności
- wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych
- środki pieniężne/dotacje otrzymane na sfinansowanie nabycia/wytworzenia środków trwałych,

4.2 Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży obejmują głównie przychody z oczyszczania ścieków oraz z wykonywanych na zewnątrz usług badań laboratoryjnych ścieków.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” i dla potrzeb wewnętrznej analizy według miejsc ich powstawania (rodzajów prowadzonej działalności) na kontach zespołu „5”.

4.3 Podatek odroczony

Spółka nie tworzy rezerw i aktywa na podatek odroczony.

A handwritten signature in blue ink is written over a rectangular stamp. The stamp contains some illegible text and a circular emblem.

AKTYWA		Stan na 31-12-2015	Stan na 31-12-2014	PASYWA		Stan na 31-12-2015	Stan na 31-12-2014
A.	AKTYWA TRWAŁE	22 964 164,62	21 028 345,79	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 019 681,53	15 384 012,60
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 890,00	-	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 306 000,00	13 306 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 890,00	-	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 055 012,60	1 741 445,14
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	22 875 784,70	20 943 613,62	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	22 653 798,59	14 758 380,84	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	253 605,60	251 176,69	VIII.	Zysk (strata) netto	- 341 331,07	336 567,46
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 060 151,16	11 739 201,88	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 258 754,39	2 739 699,66	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 317 365,49	11 765 247,05
d)	środki transportu	-	-	I.	Rezerwy na zobowiązania	813 204,46	795 755,34
e)	inne środki trwałe	81 287,44	28 302,61	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	
2.	Środki trwałe w budowie	221 986,11	6 185 232,78	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	680 512,46	669 621,34
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				długoterminowe	526 121,21	557 360,83
III.	Należności długoterminowe	6 791,40	7 408,80		krótkoterminowe	154 391,25	112 260,51
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	132 692,00	126 134,00
2.	Od pozostałych jednostek	6 791,40	7 408,80		długoterminowe	118 248,00	118 248,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	77 184,00	77 184,00		krótkoterminowe	14 444,00	7 886,00
1.	Nieruchomości	77 184,00	77 184,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	1 089 791,84	1 316 038,35
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	1 089 791,84	1 316 038,35
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	875 000,00	1 312 500,00
	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania		
	udzielone pożyczki			d)	inne	214 791,84	3 538,35
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	914 553,78	1 255 809,50
b)	w pozostałych jednostkach			1.	Wobec jednostek powiązanych		
	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy		
	udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	891 985,09	1 236 435,04
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	514,52	139,37	a)	kredyty i pożyczki	439 686,18	440 677,45
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	514,52	139,37	c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 372 882,40	6 120 913,86	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	220 007,03	260 739,23
I.	Zapasy	63 462,76	47 912,52		do 12 miesięcy	220 007,03	260 739,23
1.	Materiały	60 462,37	44 514,05		powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		

WICEPREZES ZARZĄDU PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Jan Janowicz mgr inż. Wojciech Zegarek

3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezp.spół. i innych świadczeń	225 741,08	328 061,01
5.	Zaliczki na poczet dostaw	3 000,39	3 398,47	h)	z tytułu wynagrodzeń	-	
II.	Należności krótkoterminowe	1 118 886,14	1 455 434,25	i)	inne	6 550,80	206 957,35
1.	Należności od jednostek powiązanych			3.	Fundusze specjalne	22 568,69	19 374,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 499 815,41	8 397 643,86
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy	227 919,74	430 758,83
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 271 895,67	7 966 885,03
b)	inne				długoterminowe	7 519 966,62	7 703 427,96
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 118 886,14	1 455 434,25		krótkoterminowe	751 929,05	263 457,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	836 578,03	851 536,56	SUMA PASYWÓW		26 337 047,02	27 149 259,65
	do 12 miesięcy	836 578,03	851 536,56				
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. zdrow. oraz innych świadczeń	264 206,71	529 713,52				
c)	inne	18 101,40	14 527,40				
d)	dochodzone na drodze sądowej		59 656,77				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 182 841,64	4 607 916,22				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 182 841,64	4 607 916,22				
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	2 182 841,64	4 607 916,22				
	środki pieniężne w kasie i na r-kach bankowych	2 182 841,64	4 607 916,22				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 691,86	9 650,87				
SUMA AKTYWÓW		26 337 047,02	27 149 259,65				

Kałdowo Wieś, dnia 25 kwietnia 2016r.
Sporządził:

mgr Anna Zabierek

Zarząd Spółki

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr Adam Janowczyk

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Wojciech Zegarek

Rachunek Zysków i Strat

za okres 01-01-2015 - 31-12-2015 rok

wariant porównawczy

(w zł.)

L.p.	Wyszczególnienie	Rachunek Z i S za okres 01-01-2015 do 31-12-2015	Rachunek Z i S za okres 01-01-2014 do 31-12-2014
A	Przychody ze sprzedaży i zrównanie z nimi	7 252 472,70	7 157 103,43
	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	-	
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	7 264 594,11	7 205 690,89
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	- 12 578,19	- 58 100,01
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	456,78	9 512,55
B	Koszty działalności operacyjnej:	7 274 291,82	7 399 232,51
I.	Amortyzacja	1 943 034,96	1 939 254,73
II.	Zużycie materiałów i energii	1 074 868,40	1 262 035,61
III.	Usługi obce	1 546 552,64	1 477 548,55
IV.	Podatki i opłaty	754 241,71	753 750,87
V.	Wynagrodzenia	1 463 282,58	1 522 320,12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	371 424,73	381 550,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	120 886,80	53 672,28
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	9 100,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-21 819,12	-242 129,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	848 297,38	830 195,96
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	474 420,44	180 474,84
III.	Inne przychody operacyjne	373 876,94	649 721,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 164 207,50	103 810,34
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	976 253,36	7 305,86
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	59 656,77	4 642,19
III.	Inne koszty operacyjne	128 297,37	91 862,29
F	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-337 729,24	484 256,54
G	Przychody finansowe	51 620,34	118 530,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
	* w tym od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki	29 155,01	78 221,18
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	22 465,33	40 309,61
H	Koszty finansowe	55 222,17	96 688,87
I.	Odsetki, w tym	55 222,17	88 802,87
	-dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		7 886,00
I	Zysk/Strata z działalności gospodarczej	-341 331,07	506 098,46
J	Wynik zdarzeń gospodarczych	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
K	Zysk/Strata brutto	-341 331,07	506 098,46
L	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	-	169 531,00
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych	-	169 531,00
II.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
M	Zysk/Strata netto	-341 331,07	336 567,46

Kałdowo Wieś, dnia 25 kwietnia 2016 r.
Sporządził:

mgr Anna Zabierek

WICEPREZES ZARZĄDU
Zarząd

mgr Adam Janowczyk

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Wojciech Zegarek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

NOTA NR 1

Załączona tabela przedstawia zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów, zwiększenia i zmniejszenia oraz ich stan końcowy na dzień 31-12-2015 roku.

1. Środki trwałe.

Saldo pozycji wykazanych w bilansie wynosi – 22 653 798,59 zł.

Grunty:

Wykaz gruntów własnych znajdujących się w ewidencji bilansowej:

Wyszczególnienie	Akt prawny	Wartość
Działki o numerach 101/1,101/2, 101/3,108,109	KW Nr GD1M/00000658/6 KW Nr GD1M/00009747/0	3 000,00 zł.

Wykaz praw wieczystego użytkowania gruntów znajdujących się w ewidencji bilansowej:

Wyszczególnienie	Akt prawny	Wartość
Działki na –oczyszczalni ścieków Kałdowo Wieś	KW Nr GD1M/00031415/7	120 808,80 zł.
Działka nr 14/5 Nowy Staw	KW Nr GD1M/00026583/7	12 000,00 zł.
Działka nr 15/4 Przepompownia Malbork ul. Parkowa	KW Nr GD1M/00025770/8	18 572,94 zł.
Razem		151 381,74 zł.

W pozycji tej spółka prezentuje również nasadzenia wieloletnie drzew i krzewów strefy ochronnej i terenu oczyszczalni. Wartość nakładów na 31-12-2015 roku wynosi 119 855,48 zł.

Ewidencja pozabilansowa aktywów trwałych:

Spółka posiada w ewidencji pozabilansowej przejęte aportem środki trwałe – Siedlisko w Czerwonych Stogach o wartości 51 134,20 zł., które zgodnie z art. 3.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości nie spowoduje w przyszłości wpływu do jednostki korzyści ekonomicznych oraz nie jest użytkowane przez jednostkę. Dodatkowo powoduje wydatki na jego zabezpieczenie, a w przyszłości na wyburzenie. Do spółki należy 2/3 ww. nieruchomości.

Spółka od 2012 roku wynajmuje wielofunkcyjne urządzenie kopiujące Konica Minolta na okres 48 miesięcy na podstawie podpisanej umowy najmu. Ww. umowa kończy się w kwietniu 2016 roku.

Do czerwca 2015 roku spółka dzierżawiła agregat prądotwórczy dla oczyszczalni w Kałdowie Wsi, zgodnie z podpisaną umową i aneksem.

Ww. umowy nie spełniają warunków określonych w art. 3 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Poza wymienionymi umowami Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy dzierżawy, w tym z tytułu umów leasingu.

2. Poniesione i planowane do poniesienia nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym związane z ochroną środowiska.

Spółka w roku 2015 i 2016 podpisała aneksy do umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku nr POIS.01.01.00-00-324/12-00 na przedsięwzięcie pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kałdowie Wsi i sieci kanalizacji sanitarnej w Malborku”, które:

- wydłużyły kwalifikowalność wydatków do dnia 31-12-2015 roku
- zwiększyły zakres rzeczowy realizowanego projektu o nowe zadania inwestycyjne takie jak: Likwidacja złóż zraszanych ciągu biologicznego, Montaż agregatu prądotwórczego wraz z wyposażeniem, Adaptacja obiektów OB. 8 i OB. 6 na zbiorniki retencyjne, Wykonanie koryt przelewowych w osadniku wtórnym OB. 10A –dotyczących spółki jako beneficjenta środków UE oraz Budowę sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej w Malborku –dzielnicy Międzytorze przez Podmiot upoważniony tj. PWiK w Malborku
- zwiększyły dofinansowanie przez UE w ramach POIiŚ do kwoty łącznej na projekt 11 266 387,26 zł., w tym płatność końcowa 544 866,54 zł., z której kwota należna dla Beneficjenta wynosi 443 420,23 zł. płatna w II kw/2016 roku.
- skorygowały koszty kwalifikowane projektu dla zadań realizowanych przez Beneficjenta

Zgodnie z umową współpracy z dnia 30-09-2014 roku kwota dotacji przypadająca na zadania realizowane przez podmiot upoważniony tj PWiK w Malborku sp. z o.o. wynosi łącznie z płatnością końcową 2 348 456,31 złotych.

Spółka w roku 2015 zakończyła wszystkie zadania inwestycyjne realizowane w ramach projektu UE POIiŚ.

Rozliczyła i oddała inwestycje na środki trwałe o łącznej wartości **10 221 847,63 zł.**, z tego:

- | | |
|--|------------------|
| ▪ Rozbudowa oczyszczalni ścieków część biologiczna- | 8 228 799,04 zł. |
| ▪ Montaż agregatu prądotwórczego z wyposażeniem- | 629 559,57 zł. |
| ▪ Adaptacja obiektów OB. 8 i OB.6 na zbiorniki retencyjne- | 1 181 344,57 zł. |
| ▪ Wykonanie koryt przelewowych na osadniki wtórne - | 162 860,84 zł. |
| ▪ Zakup sprzętu komputerowego z oprogramowaniem- | 19 283,61 zł. |

Zakończyła również zadanie związane z likwidacją dwóch złóż zraszanych w wysokości poniesionych kosztów likwidacji budowli w kwocie **444 306,14 zł.**

Łącznie na wszystkie zadania realizowane po podpisaniu umowy o dofinansowanie UE POIiŚ z dnia 21 stycznia 2013 roku spółka wydatkowała **10 666 153,77 zł.**, które dofinansowane zostały dotacją (łącznie z płatnością końcową) w wysokości **6 192 618,44** złotych, która stanowi ponad 58% poniesionych wydatków.

Saldo nakładów na środki trwałe w budowie na 31-12-2015 rok wynosi- **221 986,11 zł .**, na które składają się poniesione nakłady na modernizacje oczyszczalni, jak niżej:

- **Modernizacja zasilania energetycznego: 6 600,00 zł.**
-nakłady w roku 2014 w wysokości 6 600,00zł
- **Modernizacja przepompowni Parkowa: 210 386,11,00 zł.**
-nakłady z lat poprzednich w wysokości 75 500,00 zł.
-nakłady w roku 2015 w wysokości 134 886,11zł
- **Modernizacja systemu grzewczego w budynku adm-warsztatowym: 5 000,00zł.**
- nakłady z lat poprzednich w wysokości 5 000,00zł

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie zostały poniesione w formie nakładów sfinansowanych z własnych środków.

Nakłady poniesione w 2015 roku na środki trwałe w budowie związane były bezpośrednio z ochroną środowiska. W 2016 roku spółka będzie ponosić dalsze nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane bezpośrednio z ochroną środowiska realizując modernizacje przepompowni Parkowa.

3. W 2015 roku nie było potrzeby tworzenia odpisów aktualizujących na środki trwałe.

Struktura aktywów trwałych Przedsiębiorstwa "NOGAT" Sp. z o.o. na dzień 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2015	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na 31-12-2015	Umorzenie			Umorzenie narastająco na koniec roku	Wartość netto 31-12-2015
					wartość początkowa	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)		
Grupa 0 -Grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów	270 162,22	4 075,00	-	274 237,22	18 985,53	1 646,09	-	20 631,62	253 605,60
Grupa 1 -Budynki i lokale	3 242 008,84	228 636,22	-	3 470 645,06	1 442 806,02	147 053,56	-	1 589 859,58	1 880 785,48
Grupa 2 -Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 560 277,58	6 268 630,82	3 293 294,94	25 535 613,46	12 620 278,52	1 179 991,95	2 444 022,69	11 356 247,78	14 179 365,68
Razem grupy 3-6									
Kotły, maszyny i urządzenia:	6 503 732,14	4 105 851,61	13 647,26	10 595 936,49	3 764 032,48	586 796,88	13 647,26	4 337 182,10	6 258 754,39
Grupa 3 -Kotły	37 449,00	497 015,96	-	534 464,96	37 449,00	7 414,01	-	44 863,01	489 601,95
Grupa 4 -Maszyny, urządzenia	2 347 748,20	2 384 832,80	13 647,26	4 718 933,74	1 823 708,11	215 161,30	13 647,26	2 025 222,15	2 693 711,59
Grupa 5 -Specjalistyczne maszyny, urządzenia	16 804,00	-	-	16 804,00	16 804,00	-	-	16 804,00	-
Grupa 6 -Urządzenia techniczne	4 101 730,94	1 224 002,85	-	5 325 733,79	1 886 071,37	364 221,57	-	2 250 292,94	3 075 440,85
Grupa 7 Środki transportu	139 559,00	-	-	139 559,00	139 559,00	-	-	139 559,00	-
Gr 8 Pozostałe środki trwałe:	357 801,33	75 482,03	6 502,03	426 781,33	329 498,72	22 497,20	6 502,03	345 493,89	81 287,44
Pozostałe środki trwałe	159 550,64	65 757,92	3 817,42	221 491,14	131 248,03	12 773,09	3 817,42	140 203,70	81 287,44
Wyposażenie	198 250,69	9 724,11	2 684,61	205 290,19	198 250,69	9 724,11	2 684,61	205 290,19	-
Razem:	33 073 541,11	10 682 675,68	3 313 444,23	40 442 772,56	18 315 160,27	1 937 985,68	2 464 171,98	17 788 973,97	22 653 798,59
Wartości niematerialne i prawne- programy komputerowe	29 523,72	8 939,28	-	38 463,00	29 523,72	5 049,28	-	34 573,00	3 890,00
Ogółem:	33 103 064,83	10 691 614,96	3 313 444,23	40 481 235,56	18 344 683,99	1 943 034,96	2 464 171,98	17 823 546,97	22 657 688,59

NOTA NR 2

Inwestycje długoterminowe wykazane w bilansie dotyczą wartości 2/3 gruntów-siedliska w Czerwonych Stogach (KW GD1M/00000672/0) wycenionych w cenie rynkowej na kwotę **77 184,00 zł.** Od 2009 roku grunty te wykazywane są w bilansie jako inwestycje, zgodnie z oczekiwaniami wpływu korzyści ekonomicznych do spółki- ich sprzedaż. Grunty te nie są użytkowane przez jednostkę. W bieżącym roku nie było przesłanek do aktualizacji ich wartości.

NOTA NR 3

Należności długoterminowe wykazane w bilansie wynoszą **6 791,40 zł.** - jest to wartość należności związana ze spłatą kwot zapłaconych przez spółkę, w związku z wysiedleniem dwóch rodzin ze strefy ochronnej oczyszczalni, których spłata - według aktów notarialnych została rozłożona na okres 30 lat.

Wyszczególnienie	Akt notarialny (Aport)	Należność na 31-12-2015	Rata bieżąca na 2016 rok należności krótkoterminowe	Należności długoterminowe stan na 31.12.2015
Rodzina I	Repertorium A nr 3930/1997	7 408,80 zł	617,40 zł.	6 791,40 zł
Ogółem należności		7 408,80 zł	617,40 zł.	6 791,40 zł

NOTA NR 4

Wartość zapasów wykazana w bilansie wynosi- **63 462,76 zł.**
Składają się na to materiały oraz zaliczki na dostawy.

Materiały:

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2015
Materiały eksploatacyjne - <i>w tym: technologiczne oczyszczania ścieków</i>	37 621,85 zł. 13 830,17 zł
Pozostałe materiały (odnoszone w koszty) -według spisu z natury	14 140,52 zł
Pozostałe materiały z likwidacji środków trwałych	8 700,00 zł
OGÓŁEM	60 462,37 zł.

Zaliczki na dostawy w kwocie **3 000,39 zł.** dotyczą głównie zapłaconych z góry prenumerat na fachowe czasopisma i wydawnictwa na 2016 rok.

W roku obrotowym nie zachodziła konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Należności krótkoterminowe

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	Saldo na 31-12-2015	Odpis aktualizacyjny należności	Wartość należności w bilansie na 31-12-2015
OGÓŁEM NALEŻNOŚCI	849 039,64 zł	12 461,61 zł	836 578,03 zł
Należności od odbiorców	202 032,45 zł	12 461,61 zł	189 570,84 zł
w tym:			
należności bieżące	79 026,75 zł	- zł	79 026,75 zł
należności powyżej 1 do 3 miesięcy	110 544,09 zł	- zł	110 544,09 zł
należności powyżej 3 do 6 miesięcy	- zł	- zł	- zł
należności powyżej 6 do 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł
należności powyżej 12 miesięcy	12 461,61 zł	12 461,61 zł	- zł
Należności netto wyfakturowane w 2016 roku	647 007,19 zł	- zł	647 007,19 zł

Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

Wyszczególnienie	wartość należności w bilansie na 31-12-2015
Podatek dochodowy CIT -do zwrotu za 2015	93 291,00 zł
Rozrachunki z US z tyt podatku Vat	162 858,00 zł
Podatek Vat naliczony do przeniesienia	8 050,71 zł
Nadpłata podatku od nieruchomości za 2015	7,00 zł
OGÓŁEM	264 206,71 zł

Należności -inne

Wyszczególnienie	wartość należności w bilansie na 31-12-2015
Należności krótkoterminowe (rata 2016)	617,40 zł
Należności z tytułu pożyczek z ZFŚS	17 450,00 zł
Pozostałe należności- w tym: kaucje	34,00 zł
OGÓŁEM	18 101,40 zł



NOTA NR 6

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności:

Stan odpisów na 01-01-2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31-12-2015
12 555,57zł.	59 656,77 zł.	93,96 zł.	72 118,38 zł.

Spółka oprócz istniejących odpisów aktualizacyjnych na należności przeterminowane i wątpliwe do ściągnięcia, utworzyła w roku 2015 odpis na przypisane do zapłacenia dodatkowe wierzytelności w wysokości 59 656,77 zł według wyroku sądowego, a wynikające z solidarnej odpowiedzialności zgodnie z Kodeksem Cywilnym.

W 2015 roku rozwiązała odpis w pozostałe przychody operacyjne, po uregulowaniu zaległości przez kontrahenta.

NOTA NR 7

Na saldo rozliczeń międzyokresowych czynnych składa się:

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2015
Inne rozliczenia w tym: obsługa domeny, licencje, ubezpieczenia -koszty dotyczące lat 2016/2017	3 833,43 zł
<i>w tym: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	514,52 zł.
<i>krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	3 318,91 zł.

W pozycji tej spółka prezentuje również naliczone od depozytów odsetki za 2015 rok, należne głównie kontrahentowi z tytułu wpłaconego w gotówce zabezpieczenia należytego wykonania umowy razem w wysokości 4 372,95 zł.

NOTA NR 8

Kapitał podstawowy spółki na 31-12-2015 roku wynosi - 13 306 000,00 zł.

Stan na 01-01-2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Kapitał na 31-12-2015
13 306 000,00 zł.	-	-	13 306 000,00 zł

Na dzień bilansowy jedynym wspólnikiem spółki jest:

- Gmina Miejska Malbork z ilością 13 306 udziałów po 1 000 zł każdy

Kapitał zapasowy spółki na dzień 31-12-2015 roku wynosi 2 055 012,60 zł.

Stan na 01-01-2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Kapitał na 31-12-2015
1 741 445,14 zł.	313 567,46 zł.	-	2 055 012,60 zł.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Uchwałą Nr 10/2015 z dnia 27-04-2015 roku przeznaczyło część zysku za 2014 rok na zwiększenie kapitału zapasowego w kwocie 313 567,46 zł.

NOTA NR 9

Stratę bilansową za rok 2015 w wysokości 341 331,07 zł. Zarząd proponuje pokryć w całości z kapitału zapasowego spółki.

NOTA NR 10

Dane o stanie rezerw na zobowiązania:

W pozycji rezerw na zobowiązania prezentowane są bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze (tj. rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy oraz na pozostałe koszty dotyczące bieżącego roku). Rezerwy pracownicze wyliczane są w oparciu o raport aktuariusza za 2015 rok.

Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	(w zł.) Stan na 31-12-2015
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>				<i>680 512,46 zł</i>
<i>w tym:</i>				
<i>długoterminowe</i>				<i>526 121,21 zł</i>
<i>krótkoterminowe</i>				<i>154 391,25 zł</i>
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	434 605,36	50 562,66	43 186,57	441 981,45
Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	165 807,43	13 443,10	-	179 250,53
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	64 470,83	-	10 028,83	54 442,00
Rezerwa na koszty roku obrotowego	4 737,72	4 838,48	4 737,72	4 838,48
<i>Pozostałe rezerwy:</i>				<i>132 692,00 zł</i>
<i>długoterminowe</i>				<i>118 248,00 zł</i>
<i>krótkoterminowe</i>				<i>14 444,00 zł</i>
Rezerwa na zobowiązania w tym na: wyłączenie oraz koszty finansowe	126 134,00	6 558,00	-	132 692,00

Rezerwa dotycząca zobowiązań z tytułu wywłaszczenia siedliska oszacowana jest w wartości rynkowej, według wyceny rzeczoznawcy. W 2015 roku spółka zwiększyła rezerwę na potencjalne do zapłacenia odsetki od korekty dotyczącej kosztów kwalifikowanych PO LiŚ, jednocześnie w 2016 roku wystąpiła z wnioskiem do WFOŚ i GW o ich umorzenie.

NOTA NR 11

Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie wynoszą -1 089 791,84zł

Zobowiązania długoterminowe –kredyty w wysokości 875 000 ,00 zł. wydzielono wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty rat kredytu, to jest po roku 2016 i wykazano w wartości przypadających do spłaty zgodnie z umową kredytową z Bankiem Ochrony Środowiska S. A. w Gdańsku.

Zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych/krótkoterminowych

(w zł)

Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku (2016 rok)	Okres spłaty powyżej roku -do końca spłaty tj. 2018 roku
Kredyt BOŚ	437 500,00	875 000,00
Razem raty kredytu	437 500,00	875 000,00
Ogółem kredyt		1 312 500,00

Inne zobowiązania - zabezpieczenia należytego wykonania umów z wykonawcami wymagalne po 1 stycznia 2017 roku w kwocie **214 791,84 zł.**

NOTA NR 12

Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie – 914 553,78 zł.

Na zobowiązania składają się:

- Zobowiązania wobec pozostałych jednostek** w wysokości 891 985,09zł.

Obejmują one:

-Kredyt krótkoterminowy:

(w zł.)

Wyszczególnienie	Kredyty BOŚ S.A.	Naliczone odsetki za 12/2015	Razem stan na 31-12-2015
Rata do spłaty w 2016	437 500,00	2 186,18	439 686,18

Saldo obejmuje bieżące raty kredytu przypadające do spłaty w okresie najbliższych 12 miesięcy wraz z należnymi odsetkami.

Spółka od 2011 roku zgodnie z umową z dnia 28-12-2010 roku z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku otrzymuje dopłaty do oprocentowania zaciągniętego w BOŚ kredytu inwestycyjnego.

W roku 2015 dopłaty do odsetek BOŚ wyniosły 22 465,33 zł. Dopłaty WFOŚ i GW reguluje bezpośrednio do Banku. W związku z powyższym zobowiązania spółki z tytułu naliczonych odsetek, zgodnie z umową kredytową prezentowane są po pomniejszeniu o naliczone dopłaty.

- Zobowiązania wobec dostawców z tytułu dostaw i usług wynoszą **220 007,03 zł.**

(w zł.)

Wyszczególnienie	Saldo na 31-12-2015	Zobowiązania bieżące
Zobowiązania	148 798,32	148 798,32
Koszty dotyczące 2015 r. (faktury wystawione w 2016 roku)	71 208,71	71 208,71
Razem	220 007,03	220 007,03

- Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wynoszą 225 741,08 zł z czego:

(w zł.)

Wyszczególnienie	Saldo na 31-12-2015
z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych 12/2015	22 910,00
z tytułu składki ZUS za 12/2015	75 550,28
z tytułu opłaty na PFRON za 12/2015	2 470,00
z tytułu opłaty środowiskowej za 2015 rok	123 640,00
z tytułu opłat za nieczystości za 12/2015	1 170,80
Razem	225 741,08

- Na wartość pozostałych zobowiązań wykazanych w bilansie w pozycji „inne” składają się m. in. wpłacone zabezpieczenia z tytułu należytego wykonania robót/dostaw od kontrahentów zgodnie z podpisanymi umowami razem z należnymi odsetkami oraz inne zobowiązania i potrącenia

(w zł.)

Wyszczególnienie	Saldo na 31-12-2015
Zabezpieczenia należytego wykonania umów/kaucje	220 146,70
Zobowiązania z WFOŚ i GW z tytułu naliczonych odsetek od rachunku POIiŚ	157,94
Zobowiązania z tytułu składki dot: doubezpieczenia nowego majątku za 2015r	1 038,00
Razem	221 342,64
w tym: zobowiązania długoterminowe	214 791,84
zobowiązania krótkoterminowe	6 550,80

Zabezpieczenia należytego wykonania umów to zatrzymane kwoty wynikające z podpisanych umów głównie na roboty budowlano-montażowe oraz odbiór i zagospodarowanie osadów ściekowych. Ze względu na wymagalność ich zwrotu (tj. po okresie rękojmi) dzielone są na krótko i długoterminowe.

2. Fundusze specjalne: ZFŚS

Na wartość funduszy specjalnych wykazanych w bilansie składa się:

(w zł.)

Wyszczególnienie	Rok 2015
<u>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</u>	22 568,69
Saldo konta bankowego ZFŚS na 31-12-2015	5 118,69
Saldo konta pożyczek z ZFŚS na 31-12-2015	17 450,00
Wpływy ZFŚS w roku 2015	93 846,69
Wydatki ZFŚS w roku 2015	88 728,00

NOTA 13

Rozliczenia międzyokresowe wykazano w bilansie: w wysokości 8 499 815,41 zł
Składają się na nie:

Ujemna wartość firmy, która powstała przy wniesieniu aportu, odpisywana jest w pozostałe przychody operacyjne jako średnioważony okres ekonomicznej użyteczności przejętych aportem poszczególnych grup środków trwałych w wartości rynkowej

Saldo na 31-12-2015 wynosi 227 919,74zł.

Spółka po zakończonym procesie inwestycyjnym, który wiązał się ze zmianą technologii oczyszczania ścieków i likwidacją środków trwałych przejętych aportem dokonała jednorazowej korekty odpisu ujemnej wartości firmy do poziomu odpowiadającego osiąganym korzyścią ekonomiczną dla jednostki, z tytułu obecnie użytkowanego majątku.

Odpis podstawowy w roku 2015 wynosi -123 329,04 zł

Odpis dot. jednorazowej korekty wynosi- 79 510,05 zł

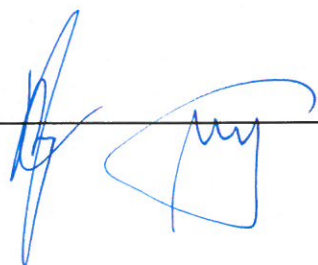
Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczane w czasie –wyłącznie księgowo, przekazane aportem nie rozliczone salda dotacji i umorzonych pożyczek jako średnioważony okres ekonomicznej użyteczności przejętych aportem środków trwałych z nich sfinansowanych oraz wartość dotacji w postaci dopłat do odsetek od kredytu realizowanych poprzez umowę trójstronną z WFOŚ i GW a bankiem BOŚ, w realizacji inwestycji.

Ponadto w 2015 roku Spółka w ramach podpisanej z WFOŚ i GW umowy o dofinansowanie nr POIS.01.01.00-00-324/12-00 otrzymała dotacje w postaci transz zaliczek na prowadzone zadania inwestycyjne wg. Harmonogramu Realizacji Projektu POIiŚ w kwocie łącznej **1 934 907 zł.**, które wpłynęły na konto spółki w 2015 roku. Z kwoty tej należna dotacja na rzecz zadań realizowanych przez Beneficjenta wynosi **862 636,26 zł.**, pozostała kwota tj **1 072 270,74 zł** dotyczy dotacji wypłaconej na rzecz podmiotu upoważnionego tj. PWiK w Malborku.

Spółka w 2015 roku oddała na majątek zadania inwestycyjne w ramach POIiŚ i rozpoczęła ich amortyzację. W związku z powyższym równolegle do odpisów amortyzacyjnych rozlicza w pozostałe przychody operacyjne wartość otrzymanej dotacji przepadającą na ich sfinansowanie.

Ponadto jednorazowo odpisała wartość otrzymanej dotacji przypadającą na zadanie POIiŚ związane z likwidacją środków trwałych tj. dwóch złóż zraszanych (prezentowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat jako strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych) w pozostałe przychody operacyjne w kwocie **242 920,48 zł.**

Saldo na 31-12-2015 wynosi 8 271 895,67zł.



(w zł.)

Wyszczególnienie	Odpisy w 2015 roku	Dotacje otrzymane w 2015 roku	Stan na 31-12-2015
Dotacja FWP	14 493,84	-	95 903,49
Umorzona pożyczka WFOŚ i GW	43 067,88	-	286 532,89
Dotacja Urząd Miasta Malbork	11 659,92	-	76 995,18
Umorzona pożyczka WFOŚ i GW	13 983,72	-	92 497,88
Dopłata do odsetek WFOŚ i GW	4 547,92	-	55 352,14
Dotacje z funduszu prewencyjnego Warta S.A	376,36	-	1 488,31
Razem	88 129,64	-	608 769,89
Dotacja UE PO IiŚ Nr POIS.01.01.00-00-324/12-00			
Dotacja POI i Ś (refundacja A)	175 295,36	-	2 125 700,39
Dotacja /Zaliczki POI i Ś (B-H)	294 200,62	862 636,26	5 537 425,39
Razem PO IiŚ	469 495,98	862 636,26	7 663 125,78
OGÓŁEM	557 625,62	862 636,26	8 271 895,67

Razem inne rozliczenia międzyokresowe podzielono na:

- rozliczenia długoterminowe w wysokości 7 519 966,62 zł.
- rozliczenia krótkoterminowe w wysokości 751 929,05 zł.

NOTA 14

Spółka posiada zobowiązania zabezpieczone na własnym majątku oraz inne zobowiązania warunkowe:

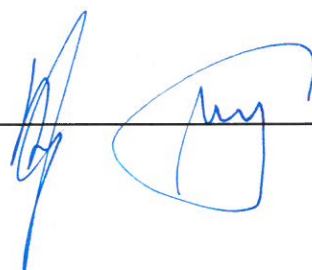
Zgodnie z umową kredytową z dnia 28-09-2010 roku zawartą pomiędzy Przedsiębiorstwo „Nogat” sp. z o.o. a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie/Centrum Korporacyjne Gdańsk na kredyt inwestycyjny w wysokości 3 500 000,00 złotych tytułem zabezpieczenia wierzytelności z niej wynikającej, ustanowiono na nieruchomości tj. prawie użytkowania wieczystego opisanej w księdze wieczystej nr GD1M/00031415/7 hipotekę zwykłą w kwocie 3.500.000 złotych.

Inne zobowiązania warunkowe:

- Spółka posiada wekslowe zobowiązanie warunkowe wynikające z ww. umowy kredytowej – w postaci weksla własnego in blanco wraz z deklaracją wekslową z dnia 28-09-2010 roku, do wysokości zobowiązań Kredytobiorcy wynikających z ww. umowy kredytowej na dzień wypełnienia weksla.
- Wypełniając postanowienia podpisanej umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku o dofinansowanie nr POIS.01.01.00-00-324/12-00, spółka dnia 25-03-2013 roku podpisała Weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową. Zgodnie z aneksem do ww. umowy podpisanym dnia 20-08-2015 roku zwiększono jego wartość razem do maksymalnej kwoty 11 372 577,36 zł. jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań z niej wynikających.
- Na spółce w 2014 roku ciążyło zobowiązanie warunkowe nałożone Decyzją Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Gdańsku w wysokości 119 119,38 zł. za odprowadzanie do rzeki Nogat ścieków z przekroczeniem warunków pozwolenia wodnoprawnego za 2013 rok. Decyzją WI.7061.2.4.2016.ap z dnia 24-02-2016 roku ten sam organ administracyjny zmniejszył do zera nałożoną karę pieniężną, w związku z przedłożonym wnioskiem spółki o wydatkowanie środków własnych na przedsięwzięcie inwestycyjne w kwocie przewyższającej nałożoną karę.

Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

Dla zabezpieczenia zadań realizowanych w ramach projektu POIiŚ przez podmiot upoważniony tj. PWiK w Malborku, spółka jako beneficjent środków otrzymała zabezpieczenie wekslowe wraz z deklaracją do maksymalnej kwoty **2 365 274,61 zł.** podpisane dnia 30-09-2014 roku.



DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA Nr 15

1. Przychody netto ze sprzedaży produktów na kraj:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Okres 01.01.2015- 31.12.2015	Okres 01.01.2014- 31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	7 252 472,70 zł	7 157 103,43 zł
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		- zł
Przychody netto za sprzedaży produktów:	7 264 594,11 zł	7 205 690,89 zł
Przychody netto z badań laboratoryjnych ścieków	49 838,00 zł	51 006,00 zł
Przychody netto z oczyszczania ścieków:	7 211 539,15 zł	7 151 692,00 zł
PW i K Malbork	5 927 011,24 zł	5 715 699,26 zł
Cukrownia Malbork	254 023,86 zł	339 842,58 zł
CWŻ Nowy Dwór Gd.	805 636,46 zł	790 020,03 zł
Beczki	64 260,25 zł	53 435,93 zł
Gmina M-k Gajewo	4 958,90 zł	4 226,04 zł
Gmina M-k Tragamin	43 837,39 zł	37 226,18 zł
Gmina M-k Kościeleccki	80 812,56 zł	86 983,16 zł
Oplaty dodatkowe za ścieki	30 998,49 zł	124 258,82 zł
Pozostała sprzedaż	3 216,96 zł	2 992,89 zł
Przychody ze sprzedaży towarów/materiałów	456,78 zł	9 512,55 zł

W spółce w roku bieżącym nie zaniechano żadnej działalności oraz nie przewiduje się zaniechania żadnej działalności w roku następnym.

NOTA Nr 16

Dane o kosztach rodzajowych:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Okres 01.01.2015- 31.12.2015	Okres 01.01.2014- 31.12.2014
Koszty działalności operacyjnej:	7 274 291,82 zł	7 399 232,51 zł
Amortyzacja	1 943 034,96 zł	1 939 254,73 zł
Zużycie materiałów i energii w tym: <i>Energia</i>	1 074 868,40 zł 805 128,03 zł	1 262 035,61 zł 985 568,73 zł
Usługi obce w tym: <i>Gospodarka osadowa</i>	1 546 552,64 zł 920 405,78 zł	1 477 548,55 zł 900 653,69 zł
Podatki i opłaty w tym: <i>Podatek od nieruchomości</i>	754 241,71 zł 577 976,33 zł	753 750,87 zł 568 353,00 zł
Wynagrodzenia w tym: <i>Osobowy fundusz płac</i> <i>Bezosobowy fundusz płac</i>	1 463 282,58 zł 1 428 915,49 zł 34 367,09 zł	1 522 320,12 zł 1 480 492,12 zł 41 828,00 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: <i>Ubezpieczenia społeczne</i>	371 424,73 zł 274 737,53 zł	381 550,35 zł 276 256,14 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	120 886,80 zł	53 672,28 zł
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	9 100,00 zł

NOTA Nr 17

Pozostałe przychody operacyjne tworzą:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Okres 01.01.2015- 31.12.2015	Okres 01.01.2014- 31.12.2014
Kwota rocznej amortyzacji w stosunku do otrzymanej dotacji na sfinansowanie środków trwałych- (POIiŚ, WFOŚ i GW, Warta, PZU)	231 499,96 zł	180 474,84 zł
Rozliczane w czasie- rachunkowo saldo dotacji/ umorzonych pożyczek przekazanych aportem	83 205,18 zł	83 205,36 zł
Otrzymana dotacja POIiŚ do likwidacji złożeń	242 920,48 zł	- zł
Rozliczana w czasie ujemna wartość firmy, z korektą	202 839,09 zł	123 329,04 zł
Przychody refakturowane	87 329,77 zł	50 255,23 zł
Pozostałe przychody operacyjne	408,94 zł	22,76 zł

Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego (wpłata)	93,96 zł	- zł
Kary naliczone zgodnie z umową kontrahentowi	- zł	392 908,73 zł
RAZEM	848 297,38 zł	830 195,96 zł

NOTA Nr 18

Pozostałe koszty operacyjne tworzą:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Okres 01.01.2015- 31.12.2015	Okres 01.01.2014- 31.12.2014
Odpisy aktualizacyjne należności	59 656,77 zł	4 642,19 zł
Darowizny	47 381,30 zł	81 237,05 zł
Koszty zaniechanych inwestycji/ inwestycji w nieruchomości	714,00 zł	4 553,00 zł
Kary pieniężne	- zł	5 885,70 zł
(Wynik) Strata ze sprzedaży/likwidacji środków trwałych w tym:	976 253,36 zł	7 305,86 zł
Koszt nieumorzona wartość zlikwidowanych środków trwałych	531 754,88 zł	- zł
koszty likwidacji środków trwałych	444 563,52 zł	- zł
przychody ze sprzedaży środków trwałych	65,04 zł	- zł
Pozostałe koszty operacyjne	80 202,07 zł	186,54 zł
RAZEM	1 164 207,50 zł	103 810,34 zł

NOTA Nr 19

Na przychody finansowe składają się:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Okres 01.01.2015- 31.12.2015	Okres 01.01.2014- 31.12.2014
Odsetki uzyskane od rachunków bankowych/lokat	27 526,59 zł	78 221,18 zł
Dopłaty WFOŚ i GW do odsetek od kredytu BOŚ	22 465,33 zł	40 309,61 zł
Wycena depozytu- odsetki na moment bilansowy 31-12-2015	1 628,42 zł	- zł
RAZEM	51 620,34 zł	118 530,79 zł

Na koszty finansowe składają się:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Okres 01.01.2015- 31.12.2015	Okres 01.01.2014- 31.12.2014
Odsetki od kredytów:	48 663,90 zł	78 693,21 zł
Odsetki od kredyt BOŚ	48 663,90 zł	78 693,21 zł
Pozostałe odsetki	0,27 zł	1,26 zł
Odsetki budżetowe	- zł	5 959,00 zł
Rezerwa na potencjalne odsetki od korekty POiŚ	6 558,00 zł	7 886,00 zł
Korekta naliczonych w przychody odsetek(2013)	- zł	4 149,40 zł
RAZEM	55 222,17 zł	96 688,87 zł

Rachunek podatkowy za 2015 rok według tabeli

Wyszczególnienie	Przychody	Wyłączenia z przychodów	Inne przychody do opodatkowania: w tym z przeniesienia	Przychody podatkowe CIT-8
Przychody z działalności	7 265 050,89	-	-	7 265 050,89
Sprzedaż- oczyszczanie ścieków (art. 12.3c)	7 211 539,15			7 211 539,15
Sprzedaż- badania laboratoryjne (art.12.3a)	49 838,00			49 838,00
Sprzedaż -pozostała	3 673,74			3 673,74
Przychody Finansowe	51 620,34	3 419,77	2 888,40	51 088,97
odsetki uzyskane od rachunków bankowych(art.. 12.3e)	27 526,59	-		27 526,59
Dopłaty WFOŚ i GW do odsetek od kredytu (zapłata)	22 465,33	1 791,35	2 888,40	23 562,38
odsetki naliczone (wycena bilansowa)	1 628,42	1 628,42		-
Przychody Operacyjne	848 362,42	517 638,19	-	330 724,23
Rozliczane w czasie saldo dotacji, umorzonych pożyczek, rozliczenie ujemnej wartości firmy	290 968,73	290 968,73	-	-
Rozliczenie otrzymanej dotacji do środków trwałych projektu PO IiŚ	226 575,50	226 575,50		-
Rozwiązanie bilansowego odpisu aktualizacyjnego należności -wpłata	93,96	93,96		1,71
Zaokrąglenia	1,71			
Przychody refakturowane/ pozostała sprzedaż	87 329,77			87 329,77
Otrzymane odszkodowania	407,23			407,23
Przychody ze sprzedaży/likwidacji środków trwałych	65,04			65,04
Otrzymana dotacja POIiŚ do kosztów likwidacji środków trwałych (2 złóż zraszanych)	242 920,48			242 920,48
Przychody	8 165 033,65	521 057,96	2 888,40	7 646 864,09
Otrzymana dotacja POIiŚ do środków trwałych			619 715,78	619 715,78
Ogółem przychody podatkowe	8 165 033,65	521 057,96	622 604,18	8 266 579,87

Wyszczególnienie	Koszty	Koszty n kup	Koszty podatkowe /w tym z przeniesienia	Koszty podatkowe CIT-8
Koszty rodzajowe:	7 274 291,82	619 336,12	-	6 654 955,70
Zużycie materiałów i energii	1 074 868,40	400,00		1 074 468,40
Usługi obce	1 546 552,64	246,00		1 546 306,64
Podatki i opłaty	754 241,71	27 864,89		726 376,82
Wynagrodzenia	1 463 282,58	-		1 463 282,58
Świadczenia i ubezpieczenia	371 424,73	570,00		370 854,73
Amortyzacja	1 943 034,96	588 294,53		1 354 740,43
Pozostałe koszty	36 404,19	107,80		36 296,39
Koszty reklamy	84 482,61	1 852,90		82 629,71
Zmiana stanu RMK czynne	-	3 694,06	5 381,13	1 687,07
Pozostałe koszty operacyjne:	1 164 272,54	378 528,11	472 544,27	1 258 288,70
Zaokrąglenia	2,50	-		2,50
Inne koszty -konto zfs, zaokrąg. rozrachunków	181,00	1,00		180,00
Przekazane darowizny	47 381,30	47 381,30		-
Koszty refakturowanych usług	80 018,57	-	-	80 018,57
Koszty dot. inwestycji w nieruchomości	714,00	714,00		-
Koszty utylizacji zlikwidowanych środków trwałych	257,38	-		257,38
Wartość netto zlikwidowanych 2 złożeń zraszanym	465 160,27	-	187 551,39	652 711,66
Koszty likwidacji 2 złożeń zraszanym	444 306,14	270 775,04		173 531,10
Wartość netto zlikwidowanych OB, 10A i OB, 8	66 594,61	-		66 594,61
Wartość netto od częściowej likwidacji środków trwałych (odłączenie części składowej)	-	-	284 992,88	284 992,88
Odpis aktualizacyjny należności	59 656,77	59 656,77		-
Koszty finansowe:	55 222,17	31 209,51	3 177,45	27 190,11
Odsetki od kredytu z dopłatami-zapłata w 2015	48 663,90	24 651,51	3 177,45	27 189,84
Odsetki od zobowiązań zapłacone	0,27	-		0,27
Rezerwa na koszty finansowe	6 558,00	6 558,00		-
Razem koszty	8 493 786,53	1 032 767,80	481 102,85	7 942 121,58
Ogółem koszty podatkowe	8 493 786,53	1 032 767,80	481 102,85	7 942 121,58

Przychody podatkowe	8 266 579,87 zł
Koszty uzyskania przychodu	7 942 121,58 zł
Przychody wolne od podatku (art. 17.1.pkt 53)	862 636,26 zł
Dochód/Strata podatkowa (STRATA)	-538 177,97 zł
Odliczenia od dochodu (art. 18)	-
Podstawa opodatkowania	-
Podatek dochodowy za 2015 rok (19%)	-

Dodatkowe informacje:

- a) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego *-nie wystąpiły*
- b) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym- *nie wystąpiły*
- c) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 - *nie wystąpiły*
- d) w Przedsiębiorstwie „Nogat” Sp. z o.o. nie wystąpiły zdarzenia, które w sposób istotny mogły wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy jednostki.
- e) w 2015 roku nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
- f) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi- *nie dotyczy*
- g) informacje o charakterze i celu gospodarczym z zakresu transakcji/umów pozabilansowych skutkujących w przeszłych okresach, z jednostkami powiązanymi, niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy spółki- *nie wystąpiły*
- h) informacje o transakcjach istotnych (wraz z ich kwotami) zawartych przez spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, jak również poprzez powiązania osobowe bądź sprawowanie kontroli-*nie wystąpiły*
- i) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy-

umowa	wyszczególnienie	wartość kontraktu
Nr DK-TŻ-O-15-51 z dnia 04-12-2015 r.	Dostawa pompy do ścieków Wilo 55 kW	15990,00 Euro netto

j) Podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki:

- Przeciętne zatrudnienie w osobach za 2015 rok w przeliczeniu na pełne etaty i z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie	w tym: Kobiety	w tym: Mężczyźni
26	6	20

Administracja	Laboratorium	Operatorzy	Elektromonterzy
9	2	11	4

Stan zatrudnienia na 31-12-2014 - 26 osób

Stan zatrudnienia na 31-12-2015 - 26 osób

- Wynagrodzenie Zarządu za 2015 rok

218 709,40 zł

- Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 2015 rok

32 367,09 zł

- Inne świadczenia dla organów zarządzających

18 297,80 zł.

Spółka nie udzielała żadnych pożyczek/kredytów organom zarządzającym/nadzorującym /administrującym jednostki ze środków obrotowych.

- k) wynagrodzenie firm audytorskich należnych za rok obrotowy 2015:
-za badanie sprawozdania finansowego za 2015 rok w wysokości netto 7 500 zł.

Zarząd:

Prezes Zarządu -Wojciech Zegarek

Wiceprezes Zarządu -Adam Janowczyk

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Wojciech Zegarek

WICEPREZES ZARZĄDU

mgr Adam Janowczyk

Sporządził:

Główny Księgowy - Anna Zabierek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Zabierek

Kałdowo Wieś, 25 kwietnia 2016 roku