

INFORMACJA

do sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego

**Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług
Komunalnych
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w
Świebodzinie**

za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Informacja zawiera 8 stron kolejno ponumerowanych i składa się z następujących części :

I. Ogólna charakterystyka jednostki.....	3
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania.....	4
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego.....	5
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta.....	7
V. Informacje i uwagi końcowe.....	7

I. Ogólna charakterystyka jednostki:

Nazwa jednostki: **Zakład Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych**
Adres siedziby jednostki: **66-200 Świebodzin, ul. Młyńska 37**
Forma prawna: **Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

1. Przedmiot działalności podmiotu:

Podstawowym i rzeczywistym przedmiotem działania, zgodnie z przyjętą umową Spółki i wpisem do KRS, jest:

- pobór i uzdatnianie wody z wyjątkiem działalności usługowej,
- działalność usługowa w zakresie rozprowadzania wody,
- odprowadzenie i oczyszczanie ścieków,
- wykonywanie instalacji wodno-ściekowych,
- wynajem nieruchomości na własny rachunek,
- usługi sanitarne i pokrewne,
- badania i analizy techniczne.

2. Podstawa prawna działalności:

Spółka działa w oparciu o:

- umowę Spółki sporządzoną w formie aktu notarialnego w dniu 01.12.1993 roku Repertorium A Nr 9625/1993 w Kancelarii Notarialnej w Świebodzinie przez Notariusz Alinę Misiaczyk z późniejszymi zmianami – ostatnia zmiana Repertorium A Nr 6079/2016 z dnia 23.06.2016 roku.

Numer statystyczny REGON: 970327589

Numer ewidencyjny NIP: 9270009205

Numer KRS : 0000032476

3. Kierownictwo jednostki:

Prezesem Zarządu do dnia 25.10.2017 r. był Pan **Leon Ciesielski**, od 25.10.2017 r. Spółką zarządzał Prokurent Pan **Leszek Menzel**, który od 01.01.2018 r. powołany został na Prezesa Zarządu.

W Spółce funkcjonuje jako organ nadzoru trzyosobowa **Rada Nadzorcza**.

Głównym Księgowym jest Pani **Katarzyna Dziubińska**.

Przeciętne zatrudnienie w 2017 roku wynosiło 77 osób.

4. Kapitał zakładowy / Fundusz podstawowy jednostki

Na dzień 31.12.2017 roku kapitał zakładowy Spółki wynosił 25 113 900,00 zł i dzielił się na 71 754 udziały po 350,00 zł każdy

Jedynym wspólnikiem posiadającym całość udziałów Spółki jest Gmina Świebodzin.

II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania

Kluczowy biegły rewident:

Imię i nazwisko: **Teresa Matyszczuk**
Numer w rejestrze: 7838

Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania:

Firma: Kancelaria Biegłych Rewidentów AUXILIUM Sp. z o.o.
Adres siedziby: ul. Sikorskiego 18, 66 – 100 Sulechów
Numer KRS: 0000268335
NIP: 927 16 67 330
Kapitał zakładowy: 30.000,00 zł

Kancelaria Biegłych Rewidentów AUXILIUM Spółka z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 1839.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzone zostało zgodnie z umową z dnia 27.11.2017 r. zawartą na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Nr 11/2017 z dnia 30.08.2017 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że spełniają wymogi dotyczące bezstronności i niezależności od badanej jednostki w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017r poz.1089).

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania.

Biegły rewident otrzymał wszystkie niezbędne informacje i wyjaśnienia.

Zarząd Spółki potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego oraz wykazanie wszystkich zobowiązań warunkowych oraz poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie 31.12.2017 r. do dnia złożenia oświadczenia.

III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej Spółki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej na 31 grudnia 2017 r. w porównaniu do 31 grudnia 2016r.

Wielkość składników majątkowych w latach 2016-2017

AKTYWA	Stan na		Struktura 2017	Dynamika 2017/2016
	31.12.2017	31.12.2016		
	kwota	kwota		
A. AKTYWA TRWAŁE	59 665 943,43	64 808 768,43	86,19%	92,06%
1. Wartości niematerialne i prawne	14 695,85	15 286,65	0,02%	96,14%
2. Rzeczowe aktywa trwałe	59 442 097,98	64 426 309,38	85,87%	92,26%
3. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Długoter. rozliczenia międzyokresowe	209 149,60	367 172,40	0,30%	56,06%
B. AKTYWA OBROTOWE	9 559 491,63	8 098 304,49	13,81%	118,04%
1. Zapasy	156 309,91	222 340,94	0,23%	70,30%
2. Należności krótkoterminowe	1 099 721,80	1 100 014,96	1,59%	99,97%
3. Inwestycje krótkoterminowe	7 615 080,30	6 023 677,55	11,00%	126,42%
4. Krótkoter. rozliczenia międzyokresowe	688 379,62	752 271,04	0,99%	91,51%
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Suma aktywów	69 225 435,06	72 907 072,92	100,00%	94,95%

Zakład Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Świebodzinie – informacja do sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za 2017 rok

PASywa	Stan na		Struktura	Dynamika
	31.12.2017	31.12.2016	2017	2017/2016
	kwota	kwota		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	34 098 288,65	33 116 384,59	49,26%	102,97%
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 113 900,00	25 113 900,00	36,28%	100,00%
2. Kapitał (fundusz) zapasowy	8 002 484,59	7 136 050,59	11,56%	112,14%
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00%	0,00%
6. Zysk (strata) netto	981 904,06	866 434,00	1,42%	113,33%
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	35 127 146,41	39 790 688,33	50,74%	88,28%
1. Rezerwy na zobowiązania	89 705,00	83 256,00	0,13%	107,75%
2. Zobowiązania długoterminowe	3 723 493,04	5 370 441,80	5,38%	69,33%
3. Zobowiązania krótkoterminowe	2 666 789,83	3 140 379,02	3,85%	84,92%
4. Rozliczenia międzyokresowe	28 647 158,54	31 196 611,51	41,38%	91,83%
Suma pasywów	69 225 435,06	72 907 072,92	100,00%	94,95%

Majątek badanej Spółki ogółem ujęty w aktywach bilansu za rok 2017 zmniejszył się, w porównaniu ze stanem na koniec poprzedniego roku, o kwotę 3 681 637,86 zł, tj. o 5,05%.

Zmiany w poszczególnych grupach majątku wynoszą:

- w aktywach trwałych – spadek o 5 142 825,00 zł, tj. o 7,94%
- w aktywach obrotowych - wzrost o 1 461 187,14 zł, tj. o 18,04%.

Kapitał własny w porównaniu ze stanem na koniec poprzedniego okresu wzrósł o 2,97 %. Wpływ na tę zmianę miał w przeważającej wysokości wypracowany zysk za 2017 rok.

Kapitał obcy w badanym roku obrotowym zmniejszył się o 11,72%.

W stosunku do roku ubiegłego struktura źródeł finansowania uległa poprawie. Spółka finansuje swoją działalność w 49,26% kapitałem własnym a w 50,74 % kapitałem obcym.

Syntetyczny rachunek zysków i strat - jego ocena

Pozycje rachunku zysków i strat	2017	2016	Różnica 2017/2016	Dynamika 2017/2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 124 151,14	14 803 860,80	320 290,34	102,16%
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00%
B. Koszty działalności operacyjnej	16 418 783,48	16 062 819,34	355 964,14	102,22%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 294 632,34	-1 258 958,54	-35 673,80	0,00%
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 678 492,60	2 834 208,86	-155 716,26	94,51%
E. Pozostałe koszty operacyjne	28 794,27	188 186,78	-159 392,51	15,30%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 355 065,99	1 387 063,54	-31 997,55	97,69%
G. Przychody finansowe	116 714,62	65 042,12	51 672,50	179,44%
H. Koszty finansowe	225 454,55	304 710,66	-79 256,11	73,99%
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	1 246 326,06	1 147 395,00	98 931,06	108,62%
J. Podatek dochodowy	264 422,00	280 961,00	-16 539,00	94,11%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00%
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	981 904,06	866 434,00	115 470,06	113,33%

W latach 2016 – 2017 Spółka osiągała zysk. W 2017 rok, w stosunku do roku poprzedniego, nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi o 2,16%.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 2,22%.

Wynikają one z następujących relacji:

Produkcja wody- przychody 5 427 195,82 zł tym dopłaty 292 957,58 zł,

- koszty 5 059 046,52 zł

wynik 368 149,30 zł

Kanalizacja- ścieki – przychody 9 701 794,02 zł w tym dopłaty 1 089 805,22 zł.

- koszty 8 584 440,67 zł

wynik 1 117 353,35 zł.

Działalność pomocnicza 197 428,00 zł

Sprzedaż towarów 33 843,59 zł

Koszty sprzedaży 35 418,59 zł

Wynik - 1 575,00 zł

Koszty Zarządu 2 739 877,70 zł

W badanym roku, w stosunku do roku poprzedniego, nastąpił spadek pozostałych przychodów operacyjnych o 5,9% przy dużym spadku pozostałych kosztów operacyjnych o 84,70%. Natomiast w odniesieniu do działalności finansowej Spółka w 2017 roku wygenerowała wzrost przychodów finansowych w stosunku do roku ubiegłego o 79,44% przy spadku kosztów finansowych o 26,01%

2. Wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Sp. z o.o. , jego wynik finansowy za rok obrotowy 2017 w porównaniu do roku poprzedniego

Wskaźniki rentowności:

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika		
	pożądana	2017	2016
1. Rentowność brutto sprzedaży	max	-8,6%	-8,5%
2. Rentowność netto sprzedaży	max	5,5%	4,9%
3. Rentowność majątku (ROA)	max	1,4%	1,2%
4. Rentowność kapitału własnego (ROE)	max	2,9%	2,6%

Wskaźniki płynności:

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika		
	pożądana	2017	2016
1. Bieżącej płynności finansowej I	1,2 - 2,0	3,6	2,6
2. Szybkiej płynności finansowej II	0,8 - 1,2	3,5	2,5
3. Pieniężnej płynności finansowej III	0,2	2,9	1,9
4. Kapitał obrotowy	max	6891090,8	4957925,5

Wskaźnik finansowania działalności

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika		
	pożądana	2017	2016
1. Ogólnego zadłużenia	0,30 - 0,50	0,09	0,12

Wskaźnik rentowności brutto w badanym okresie przyjął wartość ujemną ponieważ Spółka poniosła stratę na podstawowej działalności. Pozostałe wskaźniki rentowności uległy zwiększeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Wskaźniki płynności w roku badanym ukształtowały się na wyższym poziomie niż w roku 2016.

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta.

1. Ocena systemu księgowości i kontroli wewnętrznej.

Spółka posiada opracowaną politykę rachunkowości zatwierdzoną przez Zarząd. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej działalności i jest stosowana w sposób ciągły. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z fakturami bądź innymi dokumentami źródłowymi.

Stosowane przez Spółkę metody zabezpieczenia dostępu do danych są wystarczające.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze zbadaniem sprawozdaniem finansowym.

Informacja dodatkowa została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości.

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

Nie stwierdzono zdarzeń po dniu bilansowym mających istotny wpływ na sumę bilansową lub wysokość wyniku finansowego za rok badany.

Zgodnie z Zarządzeniem Prokurenta Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Świebodzinie z dnia 14.11.2017 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej, uznaje się jej przeprowadzenie za prawidłowe, potwierdzające istnienie prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za 2017 rok aktywów, kapitałów własnych i zobowiązań.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok ubiegły.

Sprawozdanie finansowe Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzone na dzień 31.12.2016 roku zostało zbadane przez Kancelarię Konsultingową A&M Hatała Spółka cywilna w Świebodzinie – podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ew. 1964 i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Nr 4/2017 z dnia 22.06.2017 r.

Wypracowany zysk za 2016 rok, Uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników Nr 6 z dnia 22.06.2017 r. został przekazany na kapitał zapasowy.

Zbadane sprawozdanie finansowe za 2016 rok zostało złożone w KRS i Urzędzie Skarbowym.

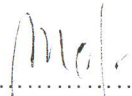
V. Informacje i uwagi końcowe.

Na podstawie przeprowadzonego badania ksiąg rachunkowych Spółki stwierdza się że:

- sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2017 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są z nim zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
- została zachowana ciągłość bilansowa,
- sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
- nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017 kluczowy biegły rewident przedstawił w sprawozdaniu z badania.

Informacja niniejsza została sporządzona w związku z badaniem sprawozdania finansowego Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie za 2017 rok.



.....
Teresa Matyszczyk, nr w rejestrze 7838

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
Kancelarii Biegłych Rewidentów AUXILIUM
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Sulechowie
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 1839

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
„AUXILIUM” Sp. z o.o.
66-100 SULECHÓW, ul. Sikorskiego 18
tel. 68 385 20 34
NIP 927-16-67-330, Reg. 970754340

.....
(pieczęć firmowa podmiotu uprawnionego)

Sulechów, 25 marca 2018 roku