

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2019-01-01

Okres do: 2019-12-31

Data sporządzenia: 2020-03-26

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Zakład Wodociągów i Kanalizacji "WOD.-KAN." Sp. z o.o.

Siedziba

Województwo: łódzkie

Powiat: BEŁCHATOWSKI

Gmina: BEŁCHATÓW

Miejscowość: Bełchatów

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: łódzkie

Powiat: BEŁCHATOWSKI

Gmina: BEŁCHATÓW

Ulica: Św. Faustyny Kowalskiej

Nr domu: 9

Miejscowość: Bełchatów

Kod pocztowy: 97-400

Poczta: Bełchatów

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3700Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000109360

NIP: 7690502213

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2019-01-01

Data do: 2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

tak

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

tak

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy.

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się według:

a. cen nabycia – w sytuacji zakupu, nabycia,

b. kosztów wytworzenia – w sytuacji wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie.

Na dzień bilansowy środki trwałe, z wyjątkiem gruntów własnych i wartości niematerialnych i prawnych, wykazuje się w wartości księgowej netto, to jest w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja bilansowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obliczana jest według stawek amortyzacyjnych ustalanych na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego. Okresy ekonomicznej użyteczności oraz wynikające z nich stawki amortyzacji bilansowej są ustalane przez odpowiednie służby merytoryczne i podlegają corocznej weryfikacji. Zgodnie z treścią Uchwały nr 35/2018 Zarządu Spółki „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. z dnia 20 grudnia 2018 roku, obniżono od dnia 01.01.2019r. stawki amortyzacyjne dla środków trwałych, dla których stan techniczny na to pozwalał. Zgodnie z treścią załączników nr 1 i 2 do Protokołu Komisji Technicznej z dnia 14.12.2018r., tj:

- sieci wodociągowych i kanalizacyjnych (za wyjątkiem dwóch środków trwałych wymagających modernizacji- poz. 3 (nr ST 210-s/1576/L/481) i poz. 10 (nr ST 211/1441/L/311) załącznika nr 1 do Protokołu Komisji Technicznej z dnia 14.12.2018r.) ze stawki 3% na stawkę 2%,

- przyłączy wodociągowych i kanalizacyjnych o wartości początkowej przewyższającej 10 000,00 zł ze stawki 4,5% na stawkę 2%.

Amortyzacja podatkowa środków trwałych obliczana jest według stawek amortyzacyjnych zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka korzysta z możliwości obniżania podanych w wykazie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stawek amortyzacyjnych. Stosuje jednakowe stawki amortyzacyjne do celów bilansowych i podatkowych.

Składniki majątkowe stanowiące wyposażenie księgowane są jednorazowo w koszty z chwilą wydania ich do użytkowania. Prowadzona jest dla nich odrębna ewidencja pozabilansowa.

Ewidencję pozabilansową prowadzi się również dla środków trwałych: dzierżawionych, w likwidacji.

Aktywa finansowe - wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów. Przy ustaleniu wartości godziwej uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji. Na dzień bilansowy aktywa dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

Zapasy towarów i materiałów wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu, a na dzień bilansowy w wartości nie wyższej od możliwej do uzyskania.

Należności i roszczenia w ciągu roku obrotowego wykazuje się według wartości nominalnej wynikającej z wartości faktur i not odsetkowych; należności są wykazywane na dzień bilansowy w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

b. zasady rozchodu zapasów.

Materiały i surowce rozchodowane są wg cen zakupu; w przypadku gdy ceny zakupu jednakowych lub uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia są różne, to wartość stanu

końcowego materiałów i towarów wycenia się dokonując rozchodu danego aktywów obrotowych wg zasady „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

c. rezerwy

Rezerwy na odprawy emerytalno- rentowe i nagrody jubileuszowe tworzy się w wysokości prawdopodobnych przyszłych zobowiązań wobec pracowników. Prezentuje się je w sprawozdaniu finansowym w pozycji „Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne” w podziale na długo- i krótkoterminowe. Rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe ustalane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy metodą aktuariálną i odnoszone w ciężar kosztów operacyjnych.

Pozostałe rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT). Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym-zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią - zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości.

pozostałe

Nie dotyczy.

Lista złożonych podpisów:

2020-03-26 11:39:17 Anna Uznańska - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2020-03-26 11:52:35 Piotr Pierzchała Wod.-Kan Sp. z o.o. - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2020-03-26 12:01:48 Łukasz Janik WOD.-KAN. Sp. z o.o. - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

Bilans

Sporządzony na dzień: 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: tysiąc

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa razem | 196 258 098,45 | 174 952 945,03 |
| Aktywa trwałe | 188 139 511,30 | 163 786 131,83 |
| Wartości niematerialne i prawne | 15 585,24 | 30 871,80 |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 15 585,24 | 30 871,80 |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 187 595 887,93 | 163 308 750,67 |
| Środki trwałe | 174 675 996,60 | 159 080 173,82 |
| grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 6 675 526,43 | 6 670 373,90 |
| budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 152 052 538,50 | 134 773 433,81 |
| urządzenia techniczne i maszyny | 14 521 696,58 | 15 899 817,53 |
| środki transportu | 1 151 301,53 | 1 443 138,31 |
| inne środki trwałe | 274 933,56 | 293 410,27 |
| Środki trwałe w budowie | 12 919 891,33 | 4 228 576,85 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|---------------------|----------------------|
| Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 528 038,13 | 446 509,36 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 526 915,00 | 443 732,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 123,13 | 2 777,36 |
| Aktywa obrotowe | 8 118 587,15 | 11 166 813,20 |
| Zapasy | 194 297,82 | 236 857,44 |
| Materiały | 194 068,31 | 236 637,93 |
| Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| Towary | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki na dostawy i usługi | 229,51 | 219,51 |
| Należności krótkoterminowe | 2 307 241,92 | 3 483 226,58 |
| Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty : | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 |
| Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty : | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| inne | 0,00 | 0,00 |
| Należności od pozostałych jednostek | 2 307 241,92 | 3 483 226,58 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 245 719,65 | 2 707 894,69 |
| - do 12 miesięcy | 2 245 719,65 | 2 707 894,69 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 59 733,57 | 773 411,82 |
| Inne | 1 788,70 | 1 920,07 |
| dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 5 529 828,23 | 7 356 855,57 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 529 828,23 | 7 356 855,57 |
| w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 26 384,23 | 26 199,50 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 26 384,23 | 26 199,50 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 503 444,00 | 7 330 656,07 |

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 023 444,00 | 45 712,79 |
| - inne środki pieniężne | 4 480 000,00 | 7 284 943,28 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 87 219,18 | 89 873,61 |
| Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 196 258 098,45 | 174 952 945,03 |
| Kapitał (fundusz) własny | 92 613 252,61 | 91 868 336,90 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 86 434 600,00 | 86 434 600,00 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 5 376 489,92 | 4 795 060,59 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 2 246,98 | 2 693,13 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) netto | 799 915,71 | 635 983,18 |
| Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 103 644 845,84 | 83 084 608,13 |
| Rezerwy na zobowiązania | 2 502 229,88 | 2 251 528,49 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 10 129,00 | 11 050,00 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 2 384 951,16 | 2 013 328,77 |
| - długoterminowa | 2 173 878,18 | 1 795 955,91 |
| - krótkoterminowa | 211 072,98 | 217 372,86 |
| Pozostałe rezerwy | 107 149,72 | 227 149,72 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 107 149,72 | 227 149,72 |
| Zobowiązania długoterminowe | 26 794 325,36 | 18 018 758,80 |
| Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| Wobec pozostałych jednostek | 26 794 325,36 | 18 018 758,80 |
| kredyty i pożyczki | 26 769 659,37 | 17 969 400,00 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| inne | 24 665,99 | 49 358,80 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 4 781 070,96 | 9 490 200,64 |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---|---------------------|---------------------|
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności : | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| inne | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 4 772 993,70 | 9 471 469,12 |
| kredyty i pożyczki | 2 199 600,00 | 4 155 283,12 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności : | 1 007 411,34 | 3 874 372,10 |
| - do 12 miesięcy | 1 007 411,34 | 3 874 372,10 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązania weksłowe | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 968 464,19 | 954 978,35 |
| z tytułu wynagrodzeń | 483 953,99 | 372 974,19 |
| inne | 113 564,18 | 113 861,36 |
| Fundusze specjalne | 8 077,26 | 18 731,52 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 69 567 219,64 | 53 324 120,20 |
| Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 69 567 219,64 | 53 324 120,20 |
| - długoterminowe | 67 798 963,12 | 51 778 132,48 |
| - krótkoterminowe | 1 768 256,52 | 1 545 987,72 |

Lista złożonych podpisów:

2020-03-26 11:39:17 Anna Uznańska - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2020-03-26 11:52:35 Piotr Pierzchała Wod.-Kan Sp. z o.o. - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2020-03-26 12:01:48 Łukasz Janik WOD.-KAN. Sp. z o.o. - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: tysiąc

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|---------------|---------------|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 25 159 514,54 | 25 001 505,58 |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 25 012 352,59 | 24 795 449,96 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -371 622,39 | -296 225,69 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 511 933,58 | 497 167,78 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 6 850,76 | 5 113,53 |
| Koszty działalności operacyjnej | 25 766 572,84 | 25 280 676,73 |
| Amortyzacja | 6 592 573,50 | 6 770 965,26 |
| Zużycie materiałów i energii | 3 160 296,63 | 2 816 612,35 |
| Usługi obce | 919 706,73 | 987 813,66 |
| Podatki i opłaty, w tym: | 4 464 476,61 | 4 360 653,51 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| Wynagrodzenia | 7 752 111,43 | 7 480 532,73 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 2 329 886,00 | 2 287 932,85 |
| – emerytalne | 1 766 627,12 | 1 724 265,77 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 544 253,89 | 574 037,71 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 3 268,05 | 2 128,66 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -607 058,30 | -279 171,15 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 2 384 922,00 | 2 214 007,09 |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| Dotacje | 1 716 328,46 | 1 566 971,11 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 272 797,42 | 146 960,55 |
| Inne przychody operacyjne | 395 796,12 | 500 075,43 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 597 671,10 | 915 241,41 |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 53 538,13 | 322 745,54 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 219 321,55 | 263 545,26 |
| Inne koszty operacyjne | 324 811,42 | 328 950,61 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 1 180 192,60 | 1 019 594,53 |
| Przychody finansowe | 94 994,33 | 90 547,66 |
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| Od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| Od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki, w tym: | 94 994,33 | 90 547,66 |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---|--------------------|----------------------|
| Inne | 0,00 | 0,00 |
| Koszty finansowe | 308 426,22 | 323 561,01 |
| Odsetki, w tym: | 308 426,22 | 323 561,01 |
| – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 966 760,71 | 786 581,18 |
| Podatek dochodowy | 166 845,00 | 150 598,00 |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) netto (I-J-K) | 799 915,71 | 635 983,18 |

Lista złożonych podpisów:

2020-03-26 11:39:17 Anna Uznańska - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2020-03-26 11:52:35 Piotr Pierzchała Wod.-Kan Sp. z o.o. - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2020-03-26 12:01:48 Łukasz Janik WOD.-KAN. Sp. z o.o. - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: tysiąc

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|----------------------|----------------------|
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 91 868 336,90 | 91 282 353,72 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 91 868 336,90 | 91 282 353,72 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 86 434 600,00 | 86 434 600,00 |
| Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów, emisji akcji | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów, akcji | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 86 434 600,00 | 86 434 600,00 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 4 795 060,59 | 4 098 441,35 |
| Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 581 429,33 | 696 619,24 |
| zwiększenie (z tytułu) | 581 429,33 | 696 619,24 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 581 429,33 | 696 619,24 |
| - rozchodu objętych aktualizacją środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 5 376 489,92 | 4 795 060,59 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 2 693,13 | 2 693,13 |
| Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 446,15 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 446,15 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 2 246,98 | 2 693,13 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 635 983,18 | 746 619,24 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 635 983,18 | 746 619,24 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 635 983,18 | 746 619,24 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---|--------------------|----------------------|
| zmniejszenie (z tytułu zwiększenia kapitału zapasowego) | 635 983,18 | 746 619,24 |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| Wynik netto | 799 915,71 | 635 983,18 |
| Zysk netto | 799 915,71 | 635 983,18 |
| Strata netto | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 92 613 252,61 | 91 868 336,90 |
| Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 92 613 252,61 | 91 813 336,90 |

Lista złożonych podpisów:

2020-03-26 11:39:17 Anna Uznańska - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2020-03-26 11:52:35 Piotr Pierzchała Wod.-Kan Sp. z o.o. - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2020-03-26 12:01:48 Łukasz Janik WOD.-KAN. Sp. z o.o. - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

Rachunek przepływów pieniężnych Sporządzony za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: tysiąc
 Metoda pośrednia

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|-----------------------|----------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) netto | 799 915,71 | 635 983,18 |
| Korekty razem | 3 868 900,25 | 7 012 221,79 |
| Amortyzacja | 6 598 396,09 | 6 776 549,08 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 209 340,78 | 221 915,61 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 53 538,13 | 322 745,54 |
| Zmiana stanu rezerw | 250 701,39 | 72 579,73 |
| Zmiana stanu zapasów | 42 559,62 | -35 435,44 |
| Zmiana stanu należności | 1 175 984,66 | -660 855,39 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -2 753 446,56 | 882 154,78 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 683 481,05 | -546 678,26 |
| Inne korekty | -24 692,81 | -20 753,86 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 4 668 815,96 | 7 648 204,97 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy | 23 553,50 | 27 895,70 |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 23 553,50 | 27 895,70 |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| Wydatki | 30 947 523,15 | 7 392 465,41 |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 30 945 533,42 | 7 391 624,44 |
| Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Inne wydatki inwestycyjne | 1 989,73 | 840,97 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III) | -30 923 969,65 | -7 364 569,71 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---|----------------------|---------------------|
| Wpływy | 29 442 539,38 | 2 592 828,52 |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| Inne wpływy finansowe | 29 442 539,38 | 2 592 828,52 |
| Wydatki | 5 014 597,76 | 3 108 661,01 |
| Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 55 000,00 | 50 000,00 |
| Spląty kredytów i pożyczek | 2 199 600,00 | 2 199 600,00 |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki | 308 349,11 | 323 561,01 |
| Inne wydatki finansowe | 2 451 648,65 | 535 500,00 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 24 427 941,62 | -515 832,49 |
| Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | -1 827 212,07 | -232 197,23 |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -1 827 212,07 | -232 197,23 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 7 330 656,07 | 7 562 853,30 |
| Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 5 503 444,00 | 7 330 656,07 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 8 077,26 | 20 458,52 |

Lista złożonych podpisów:

2020-03-26 11:39:17 Anna Uznańska - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2020-03-26 11:52:35 Piotr Pierzchała Wod.-Kan Sp. z o.o. - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2020-03-26 12:01:48 Łukasz Janik WOD.-KAN. Sp. z o.o. - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania 2019 rok

Załączony plik

Wprowadzeniedosprawozdania2019.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa do sprawozdania 2019 rok

Załączony plik

Informacjadodatkowa2019.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Jednostka obliczeniowa: tysiąc

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|---------------|---------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 966 760,71 | 786 581,18 |
| B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna | 2 121 304,60 | 1 943 331,55 |
| B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów | 2 121 304,60 | 1 943 331,55 |
| C. Przychody niepodlegające opodatk. - wart. łączna | 0,00 | 0,00 |
| C. Przychody niepodlegające opodatk. - z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| C. Przychody niepodlegające opodatk. - z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| D. Przychody podlegające opodatk. ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna | 17 975 885,59 | 840 119,63 |
| D. Przychody podlegające opodatk. ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| D. Przychody podlegające opodatk. ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów | 17 975 885,59 | 840 119,63 |
| E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna | 2 685 799,89 | 2 465 134,16 |
| E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów | 2 685 799,89 | 2 465 134,16 |
| F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna | 0,00 | 0,00 |
| F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna | 236 916,42 | 274 796,14 |
| G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów | 236 916,42 | 274 796,14 |

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|--------------------|----------------------|
| H. Strata z lat ubiegłych - wart. łączna | 0,00 | 0,00 |
| H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. łączna | 17 949 427,90 | 811 614,34 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów | 17 949 427,90 | 811 614,34 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 1 320 786,00 | 1 062 093,00 |
| K. Podatek dochodowy | 250 949,00 | 201 798,00 |

Lista złożonych podpisów:

2020-03-26 11:39:17 Anna Uznańska - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2020-03-26 11:52:35 Piotr Pierzchała Wod.-Kan Sp. z o.o. - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

2020-03-26 12:01:48 Łukasz Janik WOD.-KAN. Sp. z o.o. - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZAKŁADU WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
"WOD.-KAN." SP. Z O.O.
ZA ROK 2019

Łódź, marzec 2020r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej
Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Spółki Zakład Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o., na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **196 258 098,45 zł**
 2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku wykazujący zysk netto w wysokości **799 915,71 zł**
 3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **744 915,71 zł**
 4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 827 212,07 zł**
- oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej umową;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.)* („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2019r. poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi - zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego, inne informacje

Zwracamy uwagę na punkt nr 10 Informacji dodatkowej Spółki, w której zawarto ujawnienie na temat zdarzenia po dacie bilansowej, opisujące niepewność przyszłych skutków dla Spółki, w związku z pojawieniem się epidemii koronawirusa. Spółka informuje również w tym punkcie o ryzyku mogącym wpłynąć na przyszłą sytuację finansową Spółki wynikającym z zamrożenia cen wody i ścieków od dłuższego czasu w kontekście wzrastających kosztów działalności.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tych kwestii.

* W związku z uchwałą nr 3589/54/2019 KRBR z 7 maja 2019 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów.

Odpowiedzialność Zarządu i członków Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki, ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Spółki przez jej Zarząd obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy naszym zdaniem Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wojciech Pisarski.

| | |
|---|---|
| <i>Wojciech Pisarski</i> <i>Biegły rewident</i> <i>Nr ewid. 10103</i> | Signed by / Podpisano przez: Biegły Rewident nr ewid. 10103 Date / Data: 2020-03-27 20:00 |
|---|---|

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu
Biura Biegłych Rewidentów
„EKO-BILANS” Sp. z o.o.
90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3
Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,
Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995 r.*

Łódź, dnia 27.03.2020 r.

UCHWAŁA NR 1/2020

ZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o. o. w Belchatowie z dnia 23 czerwca 2020 roku

w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia Sprawozdania finansowego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Belchatowie za rok 2019

Na podstawie art. 227 §1 i 228 pkt 1) Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r., poz 505 – ze zmianami) oraz § 12.² ust. 1 lit. a/ Aktu Założycielskiego Spółki (Akt notarialny z dnia 11 czerwca 1991 r., Rep. A nr 509/91 z późniejszymi zmianami), PREZYDENT MIASTA BELCHATOWA działając jako Zgromadzenie Wspólników uchwala, co następuje:

§ 1

Zgromadzenie Wspólników, po rozpatrzeniu, zatwierdza Sprawozdanie finansowe Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Belchatowie za rok 2019, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **196 258 098,45 zł.**
2. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zysk netto w wysokości **799 915,71 zł.**
3. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **744 915,71 zł.**
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 827 212,07 zł** oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Zakładu Wodociągów i Kanalizacji
„WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Belchatowie

Sylwester Paradecki

Protokolant: ...

Alicja Góraj

UCHWAŁA NR 2/2020

**ZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW
Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o. o. w Belchatowie
z dnia 23 czerwca 2020 roku**

**w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia Sprawozdania Zarządu
Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Belchatowie
z działalności w 2019 roku**

Na podstawie art. 227 § 1 i 228 pkt 1) Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r., poz 505 – ze zmianami) oraz § 12.² ust. 1 lit. a/ Aktu Założycielskiego Spółki (Akt notarialny z dnia 11 czerwca 1991 r., Rep. A nr 509/91 z późniejszymi zmianami), PREZYDENT MIASTA BELCHATOWA działając jako Zgromadzenie Wspólników uchwala, co następuje:

§ 1

Zgromadzenie Wspólników, po rozpatrzeniu, zatwierdza Sprawozdanie Zarządu Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Belchatowie z działalności w 2019 roku.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Zakładu Wodociągów i Kanalizacji
„WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Belchatowie

Sylwester Paradecki

Protokolant: ..

Alicja Góraj

UCHWAŁA Nr 3/2020

**ZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW
Zakładu Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Belchatowie
z dnia 23 czerwca 2020 roku**

**w sprawie podziału zysku netto Zakładu Wodociągów i Kanalizacji
„WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Belchatowie za 2019 rok**

Na podstawie art. 227 §1 i art. 231 §2 pkt 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 poz 505 ze zm.) oraz § 12² ust. 1 lit. c/ Aktu Założycielskiego Spółki (Akt notarialny z dnia 11 czerwca 1991 r., Rep. A nr 509/91 ze zm.), PREZYDENT MIASTA BÉŁCHATOWA działając jako Zgromadzenie Wspólników uchwala, co następuje:

§ 1

Zysk netto **799 915,71 zł** osiągnięty przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji „WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Belchatowie za okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku dzieli się w następujący sposób, tj. z łącznej kwoty zysku **55 000,00 zł** przeznaczają się na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, a pozostałą kwotę **744 915,71 zł** na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Zakładu Wodociągów i Kanalizacji
„WOD.-KAN.” Sp. z o.o. w Belchatowie


Sylwester Paradecki

Protokolant.....

