

**SPRAWOZDANIE
RADY NADZORCZEJ
Spółki
WODOCIAĞI KOŚCIAŃSKIE Sp. z o.o.
za okres
od 17 grudnia 2012 r. do 31 grudnia 2013 r.**

8 9 10

Spis treści:

- I. Działalność i decyzje Rady Nadzorczej w 2013 roku
- II. Ocena sytuacji ekonomiczno - finansowej Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
- III. Ocena pracy Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. ze szczególnym uwzględnieniem działań w zakresie organizacji Spółki oraz zakresie gospodarowania majątkiem.
- IV. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny sprawozdania finansowego Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.
- V. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2012 r.
- VI. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za 2013 r.



I. Działalność i decyzje Rady Nadzorczej Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o.

W okresie od 17 grudnia 2012 r. do 31 grudnia 2013 r. Rada Nadzorcza działała w oparciu o:

- przepisy Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 ze zm.)
- postanowienia Aktu założycielskiego Spółki z dnia 17 grudnia 2012 r.
- postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej uchwalonego w dniu 15 stycznia 2013 r. przez Walne Zgromadzenie Wspólników

prowadząc stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działania, a także rozpatrując zagadnienia i wnioski przedkładane na posiedzenia Rady przez Zarząd Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki działała zgodnie z teorią „dobrego gospodarza”, która zakłada zbieżność interesów Rady z interesem Zarządu. Zgodnie z przyjętym modelem członkowie Rady pełnili nie tylko funkcje kontrolne, ale przede wszystkim wspierali działania Zarządu Spółki swoją wiedzą i doświadczeniem.

Skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

W okresie od 17 grudnia 2012 r. do 31 grudnia 2013 r. Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki w następującym składzie:

- dr Marcin Wydmuch - Przewodniczący
- Zofia Łukaszewska – Członek
- Bartosz Krajewski - Członek

Działania statutowe

Rada Nadzorcza prowadziła w okresie sprawozdawczym swoją działalność w trybie posiedzeń zwoływanych przez Przewodniczącego Rady. W roku 2012 odbyło się 1 posiedzenie, natomiast w roku 2013 Rada obradowała na 11 posiedzeniach.

Na wszystkich spotkaniach obecny poza Członkami Rady był także Prezes Zarządu Spółki, który przedstawiał informacje dotyczące działalności Spółki, informował o bieżących działaniach operacyjnych i sytuacji finansowej.

Zarząd Spółki szczegółowo informował Radę Nadzorczą o wszystkich istotnych zagadnieniach związanych z prowadzoną działalnością oraz o ryzykach z nimi związanych i sposobem zarządzania tymi ryzykami.

Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej była kontrola i nadzór nad bieżącą działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza m.in.:

- podjęła uchwałę nr 1/2012 w sprawie powołania Zarządu Spółki
- dokonała analizy sytuacji finansowej Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie na dzień 31.12.2010 r., 31.12.2011 r. oraz 31.12.2012 r.

- zapoznała się z bilansem otwarcia Spółki na dzień 01.01.2013 r.
- dokonała analizy stanu i struktury należności i zobowiązań Spółki wynikających z bilansu otwarcia z uwzględnieniem należności i zobowiązań wymagalnych
- zapoznała się z Zarządzeniem Prezesa Zarządu „Wodociągi Kościańskie” Sp. z o.o. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości
- przyjęła informację na temat zakresu usług świadczonych przez Spółkę oraz opłat pobieranych za te usługi
- zapoznała się ze wstępnymi zaleceniami biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie sporządzone na dzień 31.12.2012 r. dotyczącymi utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze
- przyjęła informację dotyczącą stanu i struktury zatrudnienia w Spółce na dzień 01.01.2013 r.
- zapoznała się z obowiązującym w Spółce regulaminem wynagradzania
- przyjęła informację na temat planowanych kosztów wynagrodzeń i pochodnych na rok 2013
- zapoznała się z treścią porozumienia dotyczącego zabezpieczenia praw i interesów pracowniczych pracowników Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie w związku z jego przekształceniem w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością zawartym w dniu 16.02.2012 r. pomiędzy Gminą Miejską Kościan a Organizacją Zakładową NSZZ Solidarność Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie
- zapoznała się z treścią umowy dotyczącej wdrożenia w Spółce nowego systemu informatycznego
- zapoznała się z opinią biegłego rewidenta dotyczącą sprawozdań finansowych Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji sporządzonych na dzień 31.12.2012 r.
- dokonała analizy sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych na dzień 31.03.2013 r.
- przeprowadziła analizę stanu i struktury należności na dzień 31.03.2013 r. oraz dokonała oceny podejmowanych działaniach windykacyjnych
- dokonała analizy stanu i struktury zobowiązań Spółki na dzień 31.03.2013 r.
- oceniła stopień wykonania planu finansowego Spółki na koniec I kwartału 2013 r.
- przeprowadziła kontrolę wybranych wydatków Spółki dokonanych w I kwartale 2013 r.
- zapoznała się z obowiązującym Regulaminem dostarczania wody i odprowadzania ścieków
- zapoznała się ze stosowaną w Spółce technologią uzdatniania wody i oczyszczania ścieków
- dokonała wizji lokalnej w celu zapoznania się z poziomem wyposażenia i stanem technicznym: Stacji Uzdatniania Wody przy ul. Jesionowej, SUW „Łazienki”, przepompowni ścieków przy ul. Bączkowskiego, Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie, Hydroforni położonej na os. Jagiellońskim
- zapoznała się z działalnością Laboratorium Spółki
- zapoznała się z protokołem z kontroli nr LESZ 78/2013 Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska z dnia 22.05.2013 r. w zakresie gospodarki odpadami oraz wynikami z kontroli podatkowej z dnia 23.05.2013 r. Naczelnika Urzędu Skarbowego w Kościanie w zakresie sprawdzenia zasadności deklarowanej nadwyżki podatku naliczonego nad należnym i kwoty do zwrotu za miesiąc marzec 2013 r.
- dokonała analizy sprawozdań finansowych Spółki na dzień 30.06.2013 r.



- przeprowadziła analizę stanu i struktury należności na dzień 30.06.2013 r. oraz dokonała oceny podejmowanych działań windykacyjnych w II kwartale
- przeprowadziła analizę stanu i struktury zobowiązań Spółki na dzień 30.06.2013 r.
- oceniła stopień wykonania planu finansowego Spółki na koniec II kwartału 2013 r.
- dokonała kontroli wydatków Spółki zrealizowanych w II kwartale 2013 r.
- zapoznawała się z treścią Zarządzenia pokontrolnego Wielkopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska z dnia 28.06.2013 r.
- zapoznała się z planem zadań remontowych i inwestycyjnych Spółki na rok 2013
- przyjęła informację zarządu w sprawie wielowariantowej koncepcji modernizacji oczyszczalni ścieków w Kielczewie z uwzględnieniem możliwości współpracy ze spółką Mlekovita
- zapoznała się z wynikami analizy dotyczącej modernizacji i rozwoju układów rozpraszających wodę w systemie wodociągowym miasta Kościana przygotowanej przez dr. inż. Henryka Bylkę z Politechniki Poznańskiej
- przyjęła informację dotyczącą obowiązującej w Spółce procedury gospodarowania osadami ściekowymi uwzględniającej zalecenia Inspektora Ochrony Środowiska oraz Rady Nadzorczej
- przyjęła informację na temat możliwych źródeł finansowania modernizacji oczyszczalni ścieków
- zapoznała się z obowiązującymi w Spółce procedurami dotyczącymi udzielania zamówień na towary i usługi
- przeprowadziła kontrolę dokumentacji związanej z udzielonymi przez Spółkę zamówieniami na towary i usługi w I półroczu 2013 r.
- zapoznała się z protokołem kontroli Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Kościanie z dnia 17.06.2013 r.
- przyjęła do wiadomości wyniki przygotowanych przez Zarząd analiz finansowych związanych z modernizacją oczyszczalni ścieków w Kielczewie oraz współpracą z firmą Mlekovita
- zapoznała się z przygotowaną przez Zarząd analizą szans i zagrożeń związanych ze świadczeniem przez Spółkę dodatkowych usług na rzecz firmy Mlekovita
- dokonała analizy sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych na dzień 30.09.2013 r.
- przeprowadziła analizę stanu i struktury należności na dzień 30.09.2013 r. oraz oceniła podejmowane działania windykacyjne w III kwartale
- dokonała analizy stanu i struktury zobowiązań Spółki na dzień 30.09.2013 r.
- oceniła stopień wykonania planu finansowego Spółki na koniec III kwartału 2013 r.
- przeprowadziła kontrolę wydatków Spółki dokonanych w III kwartale 2013 r.
- przyjęła do wiadomości przygotowaną przez Zarząd analizę zasobów kadrowych Spółki z uwzględnieniem stopnia ich wykorzystania
- zapoznała się z planowanymi działaniami w zakresie wzrostu efektywności spółki na skutek racjonalizacji zasobów kadrowych
- zapoznała się z planem finansowym Spółki na rok 2014
- przyjęła informację Zarządu Spółki dotyczącą planu remontów i inwestycji na rok 2014

Działania Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w sporządzanych protokołach z posiedzeń Rady oraz przeprowadzonej kontroli stanowiących załącznik do niniejszego sprawozdania.

II. Ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej Spółki za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Po analizie dokonanej na podstawie sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu oraz opinii i raportu biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego jednostki Rada Nadzorcza ocenia sytuację finansową Spółki jako dobrą.

W ocenie tej uwzględnione zostały takie obszary jak:

- struktura majątku i źródeł jego finansowania,
- poziom płynności finansowej, sprawność działania i zadłużenie,
- zyskowość spółki i czynniki ją kształtujące.

Należy tutaj zaznaczyć, że analiza porównawcza sytuacji finansowej jest utrudniona ze względu na zmianę formy prawnej z zakładu budżetowego jakim był Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie w Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

Przy dokonywaniu oceny sytuacji majątkowej przyjęto dane wynikające z bilansu otwarcia Spółki, natomiast dla celów porównawczych w zakresie poziomu przychodów, kosztów i wyniku finansowego przyjęto dane wynikające ze sprawozdań Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie za lata 2011 - 2012.

Struktura majątku i źródeł jego finansowania

Na dzień 31.12.2013 r. Spółka dysponowała majątkiem wartości 15.537.860,76 zł. W jego strukturze przeważały aktywa trwale wartości 11.844.887,97 zł stanowiące 76,23% ogółu aktywów. Najistotniejszą pozycją aktywów trwałych na koniec 2013 r. były budynki i budowle wartości 7.368.571,06 zł oraz grunty 2.932.618,00 zł.

Aktywa obrotowe w kwocie 3.692.972,79 zł stanowiły 23,77% aktywów i obejmowały przede wszystkim środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 2.651.799,26 zł.

W porównaniu z danymi na dzień 1 stycznia 2013 r. suma bilansowa uległa zwiększeniu o 1.607.754,29 zł, z tego na aktywa trwale przypada kwota 917.227,36 zł, natomiast aktywa obrotowe wzrosły o 690.526,93 zł.

Na koniec 2013 r. majątek Spółki w 85,36% sfinansowany był kapitałem własnym wartości 13.263.298,86 zł, w tym kapitał podstawowy 8.000.000,00 zł. Spółka posiada także kapitał zapasowy w kwocie 4.788.496,94 zł. oraz z aktualizacji wyceny – kwota 800.231,99 zł. W bilansie na dzień 31.12.2013 r. figuruje strata z lat ubiegłych w wysokości 711.956,00 zł oraz wynik finansowy roku bieżącego 386.525,93 zł. Po skorygowaniu wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów o wynik finansowy roku 2013 jego wartość wynosi odpowiednio 82,87%.

Pozostałą część majątku Spółki finansowały zobowiązania i rezerwy w łącznej kwocie 2.274.561,90 zł. Należy tutaj zaznaczyć, iż spółka posiada utworzone rezerwy na zobowiązania w łącznej kwocie 811.551,93 zł, w tym na świadczenia pracownicze 655.365,93 zł. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyniosły na koniec roku 589.756,01 zł, z tego kwota 8.161,89 zł, to zobowiązania powyżej 12 m-cy.

Struktura majątku Spółki oraz sposób jego finansowania jest prawidłowy i nie budzi zastrzeżeń.

Płynność finansowa, sprawność działania i zadłużenie

Pomiaru płynności finansowej dokonano w oparciu o wielkość aktywów obrotowych Spółki, poziom gotówki operacyjnej i zobowiązań bieżących, których okres zwrotu jest krótszy niż rok.

Na dzień 31.12.2013 r. wskaźniki obrazujące płynność finansową Spółki przedstawiały się następująco:

- wskaźnik bieżącej płynności - 2,47 (2012 – 2,62),
- wskaźnik szybkiej płynności – 2,37 (2012 – 2,54)
- wskaźnik gotówki - 1,82 (2012 - 1,97)

Powyższe potwierdza, iż Spółka jest wypłacalna i nie ma problemów z terminowym regulowaniem zaciągniętych zobowiązań. Zauważalny spadek poziomu wskaźników nie powoduje wzrostu ryzyka utraty zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Na dzień bilansowy środki pieniężne będące w dyspozycji Zarządu wyniosły 2.651.799,26 zł.

W wyniku prowadzonej działalności kontrolnej Rada Nadzorcza nie stwierdziła problemów z terminowym regulowaniem zobowiązań wynikających z braku środków finansowych. Występujące opóźnienia wynikały przede wszystkim z nieprawidłowego obiegu dokumentów wewnątrz jednostki oraz błędu pracownika, na skutek którego w miesiącu marcu nie dokonano w terminie zapłaty składek ZUS, co skutkowało naliczeniem odsetek wykazanych w kosztach finansowych Spółki.

Wg danych na koniec roku 2013 wskaźniki sprawności działania przedstawiały się następująco:

- wskaźnik obrotu należności 21 dni
- wskaźnik spłaty zobowiązań 25 dni
- wskaźnik obrotu zapasów 6 dni

Z powyższego wynika, że sprawność działania jest prawidłowa. Spółka nie kredytuje swoich odbiorców dłużej, aniżeli sama ma możliwość korzystania z kredytu kupieckiego.

Analizowana jednostka na dzień bilansowy posiadała zobowiązania i rezerwy w łącznej kwocie 2.274.561,90 zł, z tego:

- rezerwy na świadczenia pracownicze 655.365,93 zł
- rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntów i służebności przesyłu (dotyczą złożonych już wniosków) – 156.186,00 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 589.756,01 zł (w tym powyżej 12 m-cy 8.161,89 zł)
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych 415.655,69 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 281.402,88 zł
- fundusze specjalne 148.474,69 zł.

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i pożyczek.

Wskaźnik zadłużenia Spółki na dzień 31.12.2013 r. wynosił 14,64% i w ocenie Rady poziom zadłużenia nie budzi zastrzeżeń.

7  

Ocena zyskowności Spółki

W okresie 01.01.2013 – 31.12.2013 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 9.071.643,99 zł (2012 – 8.533.587,90 zł). Koszty działalności operacyjnej wyniosły 8.601.818,06 zł (2012 – 7.688.743,77 zł). Zysk na sprzedaży wyniósł 469.825,93 zł i był niższy w stosunku do roku 2012 o 395.018,20 zł. Wskaźnik zyskowności sprzedaży wyniósł 5,2%.

Przychody z podstawowej działalności w latach 2011-2013 przedstawia poniższa tabela

	2013	2012	2011
Sprzedaż wody	3.482.130,07	3.318.362,07	3.116.906,93
Odbiór ścieków z sieci	4.782.696,14	4.512.227,40	4.256.562,78
Odbiór ścieków dowożonych	282.037,58	331.142,87	12.729,63
Oplaty abonamentowe	143.631,15	120.329,60	71.360,00
Razem przychody z podstawowej działalności	8.690.494,94	8.282.061,94	7.457.559,34

W roku 2013 Spółka osiągnęła dodatkowe przychody m.in. z tyt.:

- konserwacji i czyszczenia kanalizacji deszczowej 108.943,04 zł
- usług sprzętem specjalistycznym 72.556,85 zł
- usług budowlanych 58.205,57 zł
- usług laboratoryjnych 32.536,32 zł
- nadzoru nad oczyszczalnią 17.422,40 zł


W roku 2013 w Spółce odnotowano wzrost kosztów:

- zużycia materiałów i energii – 296.401,43 zł
- usług obcych 196.874,98 zł
- wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń 413.637,38 zł.

Wzrost dwóch pierwszych pozycji związany jest głównie z kosztami remontu majątku, który realizowany był zarówno przez podmioty zewnętrzne jak i „własnymi siłami” Spółki. Wzrost w pozycji wynagrodzenia i pochodne związany był głównie z 10% wzrostem płac oraz znaczną ilością nagród jubileuszowych i odprawą emerytalną.

W okresie 01.01.2013 r. – 31.12.2013 r. pozostałe przychody operacyjne wyniosły 100.970,67 zł, natomiast koszty 200.007,79 zł. Spółka głównie w wyniku utworzenia rezerw na odszkodowania na pozostałej działalności operacyjnej wykazała stratę w wysokości 99.037,12 zł.

Odmienne sytuacja przedstawiała się w zakresie przychodów i kosztów finansowych. Wynik na operacjach finansowych był dodatni i wyniósł 74.445,12 zł. Przyczyniły się do niego głównie odsetki od depozytów bankowych.

8 

Ostatecznie sprawozdanie finansowe zamyka się zyskiem brutto w kwocie 445.233,93 zł minus podatek dochodowy 58.708 zł, co daje zysk netto na poziomie 386.525,93 zł.

Zyskowność działalności gospodarczej spółki wyniosła w 2013 r. 4,81%, rentowność kapitału (ROE) 2,91%, natomiast rentowność aktywów (ROA) 2,49%.

Analizowany okres był rokiem pogorszenia rentowności działalności Spółki głównie na skutek konieczności poniesienia znacznych nakładów na remont majątku będącego w jej posiadaniu. Analiza porównawcza wskaźników zyskowności jest w praktyce niemożliwa ze względu na brak porównywalności danych.

Należy w tym miejscu zwrócić uwagę na występujący w Spółce stosunkowo niski poziom odpisów amortyzacyjnych, które w powiązaniu z wypracowywanym zyskiem w przyszłości powinny być źródłem finansowania inwestycji zarówno tych o charakterze odtworzeniowym jak i rozwojowym.

III. Ocena pracy Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. ze szczególnym uwzględnieniem działań w zakresie organizacji Spółki oraz gospodarowania majątkiem

Rok 2013 był pierwszym rokiem działania Spółki „Wodociągi Kościańskie” Sp. z o.o. Akt założycielski Spółki sporządzony został w formie notarialnej w dniu 17 grudnia 2012 r. repertorium A nr 14.094/2012. Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 29 stycznia 2013 r. pod nr KRS 0000448261. Zarząd Spółki powołany został Uchwałą nr 1/2012 z dnia 17.12.2012 r. Rady Nadzorczej w osobie Pana Dariusza Wojciecha Wójcika, któremu powierzono funkcję Prezesa Zarządu na czas nieoznaczony.

Zarząd podejmował w okresie sprawozdawczym działania organizacyjne, które Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie. Szczególnego odnotowania wymaga:

- znacząca poprawa warunków pracy pracowników zatrudnionych w Spółce. Wyremontowane zostały pomieszczenia socjalne, warsztatowe i biurowe. Remonty wykonywane były z wykorzystaniem potencjału pracowniczego, gdyż w pomieszczeniach tych pracownicy Spółki dokonali przebudowy i wymiany instalacji centralnego ogrzewania, elektrycznej, telekomunikacyjnej, wodociągowej oraz kanalizacyjnej. We własnym zakresie wykonywano również szereg prac na ujęciach wody oraz Stacjach Uzdatniania Wody, a także w Oczyszczalni Ścieków
- wprowadzenie zmianowego systemu pracy pracowników działu eksploatacji sieci wodno-kanalizacyjnej co pozwoliło na efektywniejsze wykorzystanie potencjału pracowniczego
- zlikwidowanie popołudniowej i nocnej zmiany na Stacji Uzdatniania Wody „Łazienki” i zastąpienie tego systemu pracy dyżurem jednego pracownika i możliwością komputerowego monitorowania pracy urządzeń Ujęcia przez pracownika Stacji Uzdatniania Wody na ul. Jesionowej. Wprowadzenie tych rozwiązań doprowadziło do „zlikwidowania” 6 etatów w Stacji Uzdatniania Wody „Łazienki” i efektywnego wykorzystania pracy przesuniętych 6 pracowników do innych działów
- przedłużenie godzin pracy biura obsługi klienta i kasy co polepszyło jakość obsługi klientów
- zamontowanie we wszystkich pojazdach będących w posiadaniu Spółki systemu GPS pozwalającego na monitorowanie lokalizacji pojazdów, co doprowadziło do zrationalizowania zarządzania sprzętem i pojazdami oraz doprowadziło do obniżenia kosztów eksploatacyjnych pojazdów
- ograniczenie wydatków związanych z wypłatą tzw. „kilometrówki” za korzystanie przez pracowników z własnych pojazdów do celów służbowych
- przeprowadzenie kompleksowych badań profilaktycznych pracowników, m. in. pod kątem przydatności pracowników na innych niż dotychczas zajmowane stanowiska pracy celem zrationalizowania zatrudnienia i dokonywania międzywydziałowych przesunięć kadry
- umożliwienie pracownikom uczestnictwa w licznych szkoleniach i kursach podnoszących kwalifikacje zawodowe lub umożliwiających uzyskanie nowych kwalifikacji przydatnych dla pracy w Spółce i pozwalających na zatrudnienie pracowników przy pracy ze sprzętem wymagającym

specjalnych uprawnień lub umiejętności przy jego obsłudze, co powoduje efektywniejsze wykorzystywanie posiadanego sprzętu

- zawieranie nowych umów na nadzór technologiczny i eksploatację oczyszczalni ścieków
- pozyskiwanie nowych zleceń na wykonywanie analiz wody i ścieków przez Laboratorium.

Dostrzegając powyższe, pozytywne dla funkcjonowania Spółki działania podejmowane przez Zarząd Rada Nadzorcza wyraża zaniepokojenie:

- brakiem stworzenia systemu motywowania pracowników i nagradzania ich za efekty pracy,
- brakiem decyzji w zakresie wyboru wariantu modernizacji oczyszczalni ścieków w Kościanie spośród trzech opracowanych wariantów modernizacji,
- brakiem konkretnych koncepcji w zakresie pozyskiwania środków zewnętrznych na realizację projektów związanych z modernizacją Oczyszczalni Ścieków,
- niezadowalającym poziomem wzrostu przychodów ze sprzedaży tzw. pozostałych usług świadczonych przez Spółkę mimo odnotowanego ich wzrostu w 2013 r.
- brakiem wymiernej współpracy pomiędzy Spółką, a Miejskim Zakładem Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg
- nadmierną absencją chorobową pracowników.

Dodatkowo Rada pragnie zwrócić uwagę na konieczność zintensyfikowania działań likwidujących niebezpieczne i szkodliwe warunki pracy pracowników, szczególnie zatrudnionych w Oczyszczalni Ścieków i Przepompowniach Ścieków i w miejsce zaspokojenia żądań pracowników dot. przyznawania zwiększonego wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia w warunkach niebezpiecznych bądź szkodliwych zaleca wzmożenie działań zmierzających do polepszenia warunków pracy.

Spółka gospodaruje stosunkowo dużym majątkiem przejętym po zakładzie budżetowym Miejskim Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie. Przekłada się to na zakres i rodzaj czynności, do których podejmowania zobowiązany jest Zarząd, w szczególności na realizację działań remontowych oraz inwestycyjnych. Na samo odtworzenie bazy środków trwałych Spółka wydała w 2013 r. 481 470,91 zł. Prowadzone były również liczne inwestycje mające na celu optymalizację kosztów oraz reorganizację i rozszerzenie zakresu działalności. Ogółem w 2013 r. zostały zrealizowane lub rozpoczęte zadania remontowe i inwestycyjne na kwotę ok. 1,5 mln złotych.

Działania remontowe

Do istotniejszych zadań remontowych zaliczyć należy:

- remont Stacji Uzdatniania Wody „Łazienki” - dokonano wymiany starej armatury wodociągowej, odnowiono zbiorniki odżelaziaczy oraz rurociągi technologiczne, wyremontowano pomieszczenia socjalne, dyspozytornię, halę filtrów, remont dachu
- remont pomieszczeń biurowych i socjalnych – Baza – ul. Czempińska 2
 - faza I: remont połączony z wymianą starych mebli – celem było poprawienie warunków pracy oraz dostosowanie pomieszczeń sanitarnych do wymogów korzystania przez osoby niepełnosprawne

- faza II – remont stołówki, toalety, prysznic, korytarza – realizacja zaleceń komisji socjalnej oraz inspektora BHP
- remont studni kanalizacyjnych w Kościanie - prace wymagane ze względu na konieczność zapewnienia bezpieczeństwa użytkownikom dróg i chodników (groźba zapadnięcia się jezdni lub chodnika)
- remont oczyszczalni ścieków oraz zakup taśm filtracyjnych - wymiana membran, uszczelek i zaworów zwrotnych – części do dyfuzorów, wymiana zużytych taśm – prace konieczne do prawidłowego funkcjonowania oczyszczalni

Oprócz tego, Spółka na bieżąco dokonuje remontu przyłączy wodociągowych i kanalizacji sanitarnej, a także wymiany zasuw sieciowych oraz włazów. Pozytywnie ocenić należy zintensyfikowanie, w porównaniu z poprzednimi latami, wymiany wodomierzy w budynkach przemysłowych oraz mieszkalnych (wzrost o prawie 40%). Na bieżąco usuwane są również powstałe awarie (w tym sterowania elektrycznego urządzeń oczyszczalni ścieków oraz pracującej na niej ładowarki Manitou 11T 728-2). Zwrócić również należy uwagę na działania związane z zagospodarowaniem osadów ściekowych na cele rolnicze. W 2013 r. odwodniono 6 571 ton osadów ściekowych, wyłoniony został przedsiębiorca do ich odbioru.

Działania inwestycyjne

Prowadzone przez Zarząd Spółki działania inwestycyjne koncentrują się na poprawie stanu sieci oraz urządzeń, a także unowocześnieniu i usprawnieniu funkcjonowania całości systemu wodociągów w Kościanie. Potrzeby w tym zakresie ocenić należy na dość duże.

Do istotniejszych zadań inwestycyjnych zaliczyć należy:

- renowację przepompowni ścieków ul. Bączkowskiego - obejmuje renowację dachu, murów, wewnątrz ogrodzenia, utwardzenie terenu, wymianę pompy oraz zakup agregatu prądotwórczego, montaż biofiltru - inwestycja wymagana ze względu na bardzo zły stan techniczny obiektu, pozwoli na usprawnienie działania przepompowni (m. in. samoczynne załączanie agregatu w przypadku zaniku napięcia)
- modernizację hydroforni na os. Jagiellońskim w Kościanie - polegała na zainstalowaniu nowych pomp, remoncie budynku, likwidacji starych rurociągów, zbiorników ciśnieniowych i armatury – inwestycja miała na celu zmniejszenie poboru energii elektrycznej, usunięcie nieszczelności instalacji pozwalającej na ograniczenie strat z tego tytułu, a także utrzymanie stałego ciśnienia wody w systemie sieci osiedlowej (przekładające się na zmniejszenie awaryjności sieci)
- modernizację systemu sterowania Stacji Uzdatniania Wody „Jesionowa” - inwestycja mająca na celu zagwarantowanie bezpieczeństwa oraz płynności dostaw wody, w dużej części wymuszona awarią dotychczasowego systemu na Stacji Uzdatniania Wody „Jesionowa”, pozwoliła na bardziej optymalne wykorzystanie pracowników (przesunięcie do innych działów)
- modernizację ujęć wody będących własnością Spółki - kontynuacja zadania rozpoczętego w latach poprzednich: zainstalowanie zabezpieczenia antywłamaniowego, monitoringu oraz zdalnego sterowania, zapewnienie efektywnej obsługi oraz ciągłości pomiaru parametrów pracy każdej studni

- montaż telewizji dozorowej na obiektach Spółki - instalacja monitoringu wewnętrznego oraz zewnętrznego, a także rejestratorów danych; inwestycja mająca na celu poprawę wydajności oraz bezpieczeństwa pracy

Przyjęty plan inwestycyjny wynika z dążenia do przeprowadzenia wszystkich pilniejszych remontów przed ewentualnym przystąpieniem do planowanej jeszcze przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie, rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków.

Działania zarządu w tym zakresie były na bieżąco analizowane przez Radę Nadzorczą.

W ramach sesji wyjazdowych Rady przeprowadzona została kontrola wybranych obiektów Spółki: Stacji Uzdatniania Wody, przepompowni ścieków przy ul. Bączkowskiego, oczyszczalni ścieków w Kiełczewie oraz Laboratorium. W jej wyniku zalecono Zarządowi Spółki szereg zadań zmierzających do rozwiązania praktycznych aspektów realizowania dalszych inwestycji. Szczególną uwagę zwrócono na stan techniczny oczyszczalni ścieków, problemy w oszacowaniu kosztów jej rozbudowy i modernizacji w planach uzyskanych od Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Kościanie, możliwości obsługiwanego nowego zakładu S.M. „Mlekowita”, a także perspektywy pozyskania środków na sfinansowanie przedmiotowej rozbudowy i modernizacji. Zwrócono się do Zarządu o przedstawienie analizy wewnętrznej dotyczącej alternatywnych wariantów rozbudowy i modernizacji oczyszczalni w kontekście dalszej współpracy z „Mlekowitą”. Opracowanie potwierdziło zły stan techniczny oczyszczalni, który może zakłócić funkcjonowanie Spółki w tym zakresie i zwróciło uwagę na konieczność podjęcia pilnych kroków w celu przystąpienia do realizacji któregoś z zaproponowanych rozwiązań. Warto podkreślić, że podjęcie czynności zabezpiecza rozwój działalności przedsiębiorstwa i jest konieczne niezależnie od możliwości partycypacji S.M. „Mlekowity” w tej inwestycji.

Pozytywnie odnieść się należy do zmian w zakresie funkcjonowania Laboratorium.

Do istotniejszych zadań planowanych w latach kolejnych zaliczyć należy:

- rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków (w 2013 r. na ten cel przeznaczono kwotę 10 295,00 zł)
- zakup kondensatora mocy biernej dla Stacji Uzdatniania Wody „Łazienki” oraz dla 5 studni głębinowych, wymianę transformatora oraz likwidację napowietrznej linii energetycznej zasilającej studnie głębinowe, co pozwoli to na optymalizację kosztów ponoszonych w związku z poborem energii elektrycznej oraz zabezpieczy realizację umowy o świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej
- budowę sieci wodociągowej przy ul. Wielichowskiej – konieczność realizacji przy wykorzystaniu metody przecisku sterowanego,
- wymianę sieci azbestowo – cementowych (12,4 km) – zważywszy, iż tylko będące w dobrym stanie oraz odpowiednio zabezpieczone nie stanowią istotnego zagrożenia dla zdrowia ludzkiego, istnieje konieczność stopniowej ich wymiany.

Rada Nadzorcza uznaje zadanie dotyczące rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków jako priorytetowe.

Jednocześnie, w ramach podsumowania działań remontowych i inwestycyjnych przywołania wymaga fakt, iż zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, działania inwestycyjne dotyczące prawidłowego funkcjonowania systemu wodociągów i sieci kanalizacyjnej należą do obowiązków przedsiębiorstwa wodociągowo-kanalizacyjnego (jako wycinek zadań należących do zadań własnych gminy - art. 3 ust. 1). Co więcej, spośród licznych regulacji ustawy Prawo wodne odnoszących się do przedmiotowego zagadnienia (tj. wymogów dotyczących pozwolenia wodnoprawnego, obowiązków wynikających z Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych i innych) wskazać należy również na przepisy przewidujące odpowiedzialność indywidualną osób obarczonych stosownym obowiązkiem. Zgodnie z art. 193 Prawa wodnego, uchybienia odnośnie do utrzymania w należyłym stanie urządzeń wodnych obłożone są sankcją grzywny.

Zakupy aktywów trwałych i obrotowych

W zakresie aktywów obrotowych zwrócenia uwagi wymagają materiały niezbędne do funkcjonowania oczyszczalni ścieków. Podstawowe wydatki w tym zakresie obejmowały:

- koagulant PZX – 18 (52 224,00 zł) – stosowany do zwalczania pęcznienia osadu czynnego
- wapno do higienizacji osadów ściekowych (64 390,80 zł)
- flokulant do odwadniania osadów (107 868,00 zł)

Istotniejsze pozycje dotyczące nabycia środków trwałych obejmują natomiast:

- zakup ciągnika Zetor Proxima Plus 90 (133 638,50 zł)
- leasing samochodu KIA SOUL (21 456,60 zł) – dodatkowy pojazd umożliwi rozwój działalności Laboratorium Spółki, dzięki niemu ograniczono również znacznie koszty wypłacanych „kilometrówek” za korzystanie z prywatnych samochodów do celów służbowych
- aktualizacja oprogramowania Tytan (29 981,00 zł) – pozwoli na usprawnienie prac działów: księgowości oraz obsługi klienta, a także umożliwi odbiorcom dostęp przez Internet do danych dotyczących realizowanych na ich rzecz usług
- zakup kosiarki samojezdnej na potrzeby Stacji Uzdatniania Wody „Jesionowa” (11 298,37 zł)
- dla działu utrzymania i konserwacji sieci zakupiono specjalistyczne narzędzia i maszyny na łączną kwotę prawie 50 000,00 zł.

Z pośród powyżej wskazanego sprzętu, zastrzeżenia budzi jedynie zakup kosiarki samojezdnej na potrzeby Stacji Uzdatniania Wody „Jesionowa” (11 298,37 zł) w sytuacji, gdy w tym samym celu zakupiona została kosiarka spalinowa (1 088,62 zł).

Kontrole i ekspertyzy

Na aprobatę zasługują wykonane czynności polegające na kontroli posiadanych zasobów oraz przejawiające perspektywiczne podejście co do dalszej działalności. W kolejnych latach szczególny nacisk powinien zostać położony na opracowanie planów i strategii zarządzania majątkiem Spółki dotyczących dostosowania świadczonych usług do potrzeb przedsiębiorstw oraz społeczności lokalnej.

W roku 2013 przeprowadzono kontrole oraz zlecono ekspertyzy j.n.:

- dokonano okresowej kontroli i przeglądu 19 budynków wraz z oceną ich stanu technicznego,
- dokonano gruntownej kontroli stanu oczyszczalni ścieków
- Uniwersytetowi Przyrodniczemu w Poznaniu zlecono ekspertyzę dotyczącą sposobu renowacji i modernizacji studzienek kanalizacji sanitarnej w Kościanie
- Politechnice Poznańskiej zlecono przeprowadzenie analizy i oceny warunków eksploatacji oraz potrzeb i możliwości w zakresie modernizacji i rozwoju układów rozprowadzających wodę w systemie wodociągowym miasta Kościana
- odebrano opinię techniczną dotyczącą zapewnienia dostaw wody i odbioru ścieków z nowoprojektowanego zakładu S.M. „Mlekwita” przy ul. Składowej w Kościanie

Roszczenia dotyczące zarządzanego mienia

W tym zakresie odnotowania wymagają coraz liczniejsze sprawy sądowe wytaczane spółce przez właścicieli gruntów, na których posadowione są sieci wodociągowe i kanalizacyjne w związku z roszczeniami o bezumowne korzystanie z nieruchomości oraz wynagrodzenie za ustanowienie służebności przesyłu. W celu ograniczenia ich wpływu na działalność Spółki, utworzona została na ten cel rezerwa w wysokości 156 186,00 zł.

Prawo zamówień publicznych

Jeśli chodzi o stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych, przeprowadzona kontrola weryfikacyjna wykazała pewne nieprawidłowości omówione szczegółowo w osobnym protokole. Dotyczyły one przede wszystkim przetargów realizowanych na podstawie regulaminów Spółki. W tym obszarze działalności, Zarząd Spółki powinien skoncentrować się na wprowadzeniu jasnych procedur postępowania w zakresie zamówień publicznych oraz na egzekwowaniu ich przestrzegania.

Ubezpieczenie mienia

W związku z wystąpieniem awarii, w 2013 r. Spółce zostało wypłacone odszkodowanie w wysokości 40 630,03 zł. Biorąc pod uwagę, iż część rur i kształtek żeliwnych zastosowanych do budowy sieci wodociągowych (z połowy XX w.) charakteryzuje się wysoką wrażliwością na silne mrozy, istnieje ryzyko, iż będą znacznie wzrastały składki na ubezpieczenie majątku oraz koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej, z uwagi na ilość awarii.

IV. Ocena Sprawozdania finansowego Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Realizując zadania wynikające z Kodeksu Spółek Handlowych Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania finansowego Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. sporządzonego za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: 15.537.860,76 zł,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 386.525,93 zł,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Członkowie Rady zapoznali się także z opinią i raportem biegłego rewidenta - Kancelarii Audytorskiej Małgorzaty Jurgi, z siedzibą w Poznaniu wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3243, który to podmiot został wybrany przez Zgromadzenie Wspólników Spółki do przeprowadzenia badania.

Z przedstawionej Opinii wynika, że zbadane sprawozdanie:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31.12.2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych
- jest zgodne we wszystkich istotnych aspektach, z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Aktu Założycielskiego.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

Po dokonaniu analizy przedmiotowego sprawozdania finansowego Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. sporządzonego za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. oraz po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta, jak również w oparciu o przeprowadzone własne analizy Rada Nadzorcza stwierdza, iż w jej ocenie sprawozdanie finansowe zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, jest zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym oraz rzetelnie i jasno przedstawia informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

V. Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Realizując zadania wynikające z Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki sporządzonego za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki pracował w następującym składzie:

- Dariusz Wójcik - Prezes Zarządu

Po dokonaniu analizy przedmiotowego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki sporządzonego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. Rada Nadzorcza stwierdza, iż w jej ocenie przedmiotowe sprawozdanie zostało sporządzone prawidłowo, zawiera wszystkie wymagane elementy, jest zgodne z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację Spółki w okresie sprawozdawczym. Zarząd Spółki w sposób należyty wykazuje zagrożenia i ryzyka prowadzonej działalności oraz opisuje przebieg zdarzeń mających istotny wpływ na działalność Spółki.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. zawiera informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności określone w art. 49 ust. 2 ustawy. Dane finansowe prezentowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Mając na względzie powyższe Rada Nadzorcza ocenia przedłożone jej Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. jako zupełne i pozytywnie ocenia działalność Zarządu Spółki w całym okresie sprawozdawczym.

W wyniku tej oceny Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwał zatwierdzających:

- Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
- Sprawozdanie finansowe Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. o udzielenie Prezesowi Zarządu Spółki – Panu Dariuszowi Wójcikowi absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w 2013 roku.



VI. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za 2013 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem z działalności prowadzonej przez Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. z dnia 12 marca 2014 roku, w której Zarząd Spółki zawarł propozycję podziału zysku netto za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. w wysokości **386.525,93 zł.**

Proponowany przez Zarząd Spółki podział zysku netto za 2013 rok:

- zwiększenie kapitału zapasowego 386.525,93 zł.

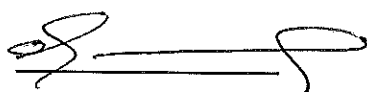
Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła wniosek Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto i stwierdziła, iż propozycja ta jest zgodna z interesem Spółki.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto za rok 2013 w brzmieniu przedstawionym przez Zarząd Spółki.

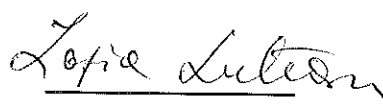
Sprawozdanie niniejsze zostało rozpatrzone i przyjęte w drodze uchwały na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 19 maja 2014 r. celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o.

Podpisy:

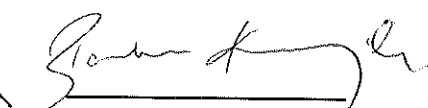
dr Marcin Wydmuch


(Przewodniczący RN)

Zofia Łukaszewska


(Członek RN)

Bartosz Krajewski


(Członek RN)