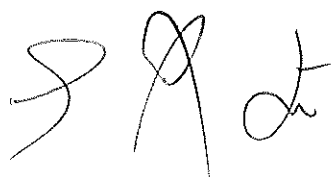
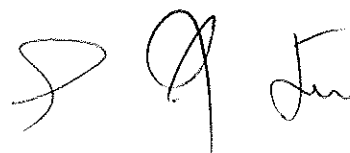


**SPRAWOZDANIE
RADY NADZORCZEJ
Spółki
WODOCIAĞI KOŚCIAŃSKIE Sp. z o.o.
za okres
od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.**

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters, likely representing the name of the signatory.

Spis treści:

- I. Działalność i decyzje Rady Nadzorczej w 2015 roku
- II. Ocena sytuacji ekonomiczno - finansowej Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
- III. Ocena pracy Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
- 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 2015 r.
- V. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
- VI. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za 2015 r.



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

W okresie od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. Rada Nadzorcza działała w oparciu o:

- przepisy Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z roku 2013, poz. 1030 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
- Zarządzenie nr 119/15 Burmistrza Miasta Kościana z dnia 01.09.2015 r. w sprawie zasad nadzoru właścicielskiego nad spółką z udziałem Gminy Miejskiej Kościan

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 podobnie jak w latach poprzednich 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 I kadencji w okresie sprawozdawczym

W okresie od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki w następującym składzie:

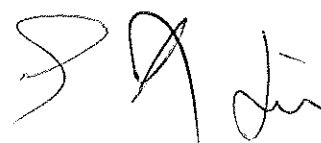
- Marcin Wydmuch - Przewodniczący
- Zofia Łukaszewska – Członek
- Bartosz Krajewski - Członek

Działania statutowe

Rada Nadzorcza prowadziła w okresie sprawozdawczym swoją działalność w trybie posiedzeń zwoływanych przez Przewodniczącego Rady. W roku 2015 Rada obradowała na 12 posiedzeniach, na 11 obecni byli wszyscy członkowie, na 1 nieobecny był Pan Bartosz Krajewski, który usprawiedliwił swoją nieobecność.

Na spotkaniach obecny poza Członkami Rady był także Prezes Zarządu Spółki i Główna Księgowa, którzy przedstawiali informacje dotyczące działalności Spółki oraz informowali o bieżących działaniach operacyjnych i sytuacji finansowej. W niektórych posiedzeniach uczestniczyli dodatkowo pracownicy Spółki m.in.:

- Kierownik Oczyszczalni Ścieków – Pan Jacek Grajewski
- Referent ds. zamówień publicznych - Pani Magdalena Grajewska
- Specjalista ds. ekonomicznych – Pani Ewelina Jakubiak

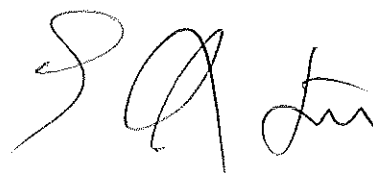


Zarząd Spółki szczegółowo informował Radę Nadzorczą o wszystkich istotnych zagadnieniach związanych z prowadzoną działalnością oraz o ryzykach z nimi związanych i sposobem zarządzania tymi ryzykami.

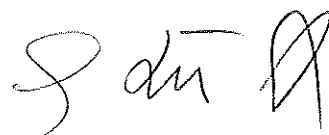
Przedmiotem posiedzeń Rady Nadzorczej była kontrola i nadzór nad bieżącą działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza m.in.:

- Dokonała analizy stanu zatrudnienia na dzień 31.12.2014 r. oraz absencji pracowniczej w roku 2014
- Przeprowadziła analizę wydatków na wynagrodzenia i pochodne w roku 2014
- Zapoznała się z proponowanymi na 2015 r. taryfami dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Miejskiej Kościan
- Zapoznała się z planem finansowym Spółki na rok 2015 z uwzględnieniem planu remontów i inwestycji
- Dokonała analizy i oceny wykonania planu remontów i inwestycji w roku 2014
- Zapoznała się z analizą możliwości udziału Spółki w konkursie o dofinansowanie zadań inwestycyjnych z Funduszu Spójności w ramach Priorytetu I Gospodarka wodno-ściekowa, z analizą możliwości udziału w programie priorytetowym „BOCIAN” – rozproszone, odnawialne źródła energii oraz w konkursie o dofinansowanie zadań inwestycyjnych – działanie 1.1 Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko – XIV runda konkursowa.
- Zapoznała się ze stanowiskiem firmy PROTE Technologie dla Środowiska Sp. z o.o. dotyczącej możliwości zastosowania technologii Prote-MOS na Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie
- Przeanalizowała wstępną wersję specyfikacji istotnych warunków zamówienia dotyczącą budowy budynku przeróbki osadu, do której zgłosiła swoje uwagi
- Oceeniła przygotowane przez Zarząd Spółki propozycje zmian w Regulaminie wynagradzania
- Przeprowadziła analizę sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych na dzień 31 grudnia 2014 r. z uwzględnieniem stanu i struktury należności oraz zobowiązań i dokonała oceny podejmowanych działań windykacyjnych
- Oceeniła stopień wykonania planu finansowego Spółki za rok 2014 r.
- Przeprowadziła kontrolę wydatków dokonanych w IV kwartale 2014 r.
- Zapoznała się z treścią opinii prawnej dotyczącej obowiązującego w Spółce regulaminu wynagradzania
- Zapoznała się z opinią biegłego rewidenta dotyczącą sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych na dzień 31.12.2014 r. a także ze Sprawozdaniem Zarządu Spółki za rok 2014
- Przyjęła do wiadomości dodatkowe wyjaśnienia kancelarii prawnej dotyczące obowiązujących w Spółce zasad wynagradzania
- Dokonała analizy sprawozdań finansowych Spółki, analizy stanu i struktury należności na dzień 31 marca 2015 r. oraz oceny podejmowanych działań windykacyjnych
- Oceeniła stopień wykonania planu finansowego Spółki na koniec I kwartału 2015 r.
- Przeprowadziła kontrolę wydatków Spółki dokonanych w I kwartale 2015 r.



- Przygotowała sprawozdanie Rady Nadzorczej z działalności w 2014 r. i ocenę sytuacji Spółki
- Podjęła uchwałę nr 1/2015 w sprawie oceny sprawozdania finansowego Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy 2014, uchwałę 2/2015 w sprawie oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy 2014, a także uchwałę nr 3/2015 w sprawie oceny wniosku Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. dotyczącego podziału zysku netto za 2014 rok (data podjęcia 03.06.2015.)
- Podjęła uchwałę nr 4/2015 w sprawie przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2014 oraz wniosku Zarządu co do podziału zysku (data podjęcia 03.06.2015.)
- Podjęła uchwałę nr 5/2015 w sprawie wniosku o przyznanie nagrody rocznej Prezesowi Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. w Kościanie
- Dokonała analizy sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych na dzień 30 czerwca 2015 r. z uwzględnieniem stanu i struktury należności oraz oceniła podejmowane działania windykacyjne
- Ocenila stan i strukturę zobowiązań Spółki na dzień 30 czerwca 2015 r.
- Dokonała oceny stopnia wykonania planu finansowego Spółki na koniec II kwartału 2015 r. oraz przeprowadziła kontrolę wydatków Spółki dokonanych w II kwartale 2015 r.
- Zapoznała się z wynikami kontroli przeprowadzonej przez Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów Delegatura w Poznaniu dotyczącej działań Spółki mogących stanowić praktyki ograniczające konkurencję oraz praktyk mogących naruszać zbiorowe interesy konsumentów
- Przeprowadziła analizę obowiązujących w Spółce procedur w zakresie gospodarki osadowej
- Dokonała analizy dokumentacji przetargowej dotyczącej postępowania pn.: „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościan” z uwzględnieniem dodatkowych wyjaśnień złożonych przez Zamawiającego
- Zapoznała się z treścią Zarządzenia nr 119/15 Burmistrza Miasta Kościana z dnia 1 września 2015 r. w sprawie zasad nadzoru właścicielskiego nad spółką z udziałem Gminy Miejskiej Kościan
- Zapoznała się z treścią protokołów pokontrolnych z kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w roku 2015 dotyczących funkcjonowania Oczyszczalni Ścieków
- Przeprowadziła kontrolę przestrzegania obowiązujących w Spółce procedur w zakresie gospodarki osadami ściekowymi
- Zapoznała się z ofertami złożonymi w postępowaniu pn.: „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościan”
- Przyjęła informację dotyczącą wstępnych założeń przyjętych do opracowania strategii rozwoju Spółki
- Zapoznała się z informacją dotyczącą wyników analizy ofert złożonych przez wykonawców w postępowaniu pn.: „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościan”
- Dokonała analizy sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych na dzień 30 września 2015 r.
- Przeprowadziła analizę stanu i struktury należności na dzień 30 września 2015 r. oraz dokonała oceny podejmowanych działań windykacyjnych
- Dokonała analizy stanu i struktury zobowiązań Spółki na dzień 30 września 2015 r.



- Oceeniła stopień wykonania planu finansowego Spółki na koniec III kwartału 2015 r. oraz dokonała kontroli wydatków Spółki dokonanych w III kwartale 2015 r.
- Zapoznała się z wynikami postępowania pn.: „Budowa budynku przeróbki osadu w związku z przebudową i rozbudową Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie dla miasta Kościan”
- Przeprowadziła kontrolę poprawności prowadzonych przez Spółkę działań windykacyjnych
- Dokonała analizy wykonania planu zadań remontowych i inwestycyjnych Spółki w roku 2015 i przeprowadziła kontrolę poprawności realizacji wybranych zadań inwestycyjnych i remontowych podczas wizytacji obiektów Spółki.

Działania Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w sporządzanych protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej oraz przeprowadzonych kontroli.

II. Ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej Spółki za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 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,
- zyskowność spółki i czynniki ją kształtujące.

Należy tutaj zaznaczyć, że analiza porównawcza sytuacji finansowej w stosunku do lat wcześniejszych niż rok 2013 jest utrudniona ze względu na zmianę formy prawnej z zakładu budżetowego jakim był Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

Struktura majątku i źródeł jego finansowania

Na dzień 31.12.2015 r. Spółka dysponowała majątkiem wartości 16.898.388,87 zł. W porównaniu z danymi na dzień 31.12.2014 r. suma bilansowa uległa zmniejszeniu o 43.546,96 zł. W strukturze majątku Spółki przeważały aktywa trwałe wartości 12.656.381,53 zł stanowiące 74,90% ogółu aktywów. Najistotniejszą pozycją aktywów trwałych na koniec 2015 r., podobnie jak w roku poprzednim były budynki i budowle wartości 7.047.489,27 zł oraz grunty wartości 2.932.618,00 zł.

W stosunku do roku 2014 zauważalny jest spadek wartości rzeczowych aktywów trwałych o kwotę 285.607,80 zł, głównie w pozycji „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej”.

Spowodowane jest to przede wszystkim umorzeniem środków trwałych oraz przyjętą przez Zarząd Spółki polityką ponoszenia nakładów remontowych, a nie inwestycyjnych.

Aktywa obrotowe wartości 4.242.007,34 zł stanowiły 25,10% aktywów i obejmowały przede wszystkim środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w łącznej kwocie 3.431.296,84 zł. W stosunku do roku 2014 wartość aktywów obrotowych uległa zwiększeniu o 242.060,84 zł. Wzrost widoczny jest przede wszystkim w pozycji „Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych” – kwota zwiększenia



748.396,37 zł. Wyraźnie zauważalny był spadek poziomu „Należności krótkoterminowych”, których poziom zmniejszył się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2014 o kwotę 465.957,86 zł. Powodem powyższego był fakt ograniczenia fakturowania sprzedaży w miesiącu grudniu.

Na koniec 2015 r. majątek Spółki w 83,15% (2014 r. - 81,03%) sfinansowany był kapitałem własnym wartości 14.051.772,64 zł, w tym kapitał podstawowy 8.000.000,00 zł. Spółka posiada także kapitał zapasowy w kwocie 5.640.302,99 zł oraz z aktualizacji wyceny – kwota 800.231,99 zł. W bilansie na dzień 31.12.2015 r. figuruje strata z lat ubiegłych w wysokości 711.956,00 zł oraz wynik finansowy roku bieżącego 323.193,66 zł. Po skorygowaniu wskaźnika udziału kapitału własnego w finansowaniu aktywów o wynik finansowy roku 2015 jego wartość wynosi odpowiednio 81,24%.

Pozostałą część majątku Spółki finansowały zobowiązania i rezerwy w łącznej kwocie 2.846.616,23 zł. Należy tutaj zaznaczyć, iż Spółka posiada utworzone rezerwy na zobowiązania w łącznej kwocie 1.037.438,49 zł, w tym na świadczenia pracownicze 881.252,49 zł. W stosunku do końca roku 2014 suma rezerw uległa zmniejszeniu o 67.308,25 zł (spadek dotyczył wyłącznie rezerw na świadczenia pracownicze). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyniosły na koniec roku 378.773,93 zł.

W strukturze pasywów występują także „Inne zobowiązania finansowe” długoterminowe w kwocie 44.314,63 zł oraz krótkoterminowe 125.083,73 zł. Pozycja ta obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

Na koniec roku 2015 Spółka miała zawartych 6 umów leasingowych, na podstawie których wyleasingowano j.n.:

| L.p. | Nazwa środka trwałego | Data zawarcia umowy | numer umowy | cena nabycia netto | część odsetkowa | okres leasingu (liczba miesięcy) |
|------|---|---------------------|-------------|--------------------|-----------------|----------------------------------|
| 1 | Leasing ładowarki kompaktowej VOLVO | 16-07-2014 | 28/0429/14 | 285 000,00 | 12 557,52 | 24 |
| 2 | Leasing sondy Endress+Hauser | 18-12-2014 | 28/0704/14 | 23 936,28 | 1 542,42 | 24 |
| 3 | Leasing przyczepy rolniczej | 19-12-2014 | 28/0705/14 | 45 899,00 | 2 589,29 | 36 |
| 4 | Leasing samochodu ciężarowego FIAT Ducato | 19-12-2014 | 28/0706/14 | 83 596,00 | 2 909,54 | 24 |
| 5 | Leasing samochodu osobowego FIAT Doblo | 30-12-2014 | 28/0713/14 | 45 975,61 | 1 682,27 | 24 |
| 6 | Leasing samochodu osobowego KIA SOUL | 09-07-2013 | 2543/2013 | 55 900,00 | 3 109,30 | 35 |
| | Ogółem: | | | 540.306,89 | 24.390,34 | |

Należy w tym miejscu zaznaczyć, że zawarte umowy wskazane w punktach od 1 do 5 tabeli znajdują odzwierciedlenie w księgach rachunkowych Spółki wpływając m.in. na: zwiększenie wartości aktywów trwałych oraz kosztów finansowych.

Środki trwale w cenie nabycia netto są wprowadzane do ewidencji środków trwałych. Część odsetkowa sukcesywnie księgowana jest w ciężar kosztów finansowych Spółki.

Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 436.024,62 zł obejmują:

- zobowiązania z tytułu dostaw środków trwałych 244.831,76 zł
- pozostałe rozrachunki 191.192,86 zł, w tym opłata z tytułu ochrony środowiska 175.678,00 zł.

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 31.12.2015 r. wskaźniki obrazujące płynność finansową Spółki przedstawiały się następująco:

- wskaźnik bieżącej płynności – 2,38 (2014 – 2,04),
- wskaźnik szybkiej płynności – 2,28 (2014 – 1,93)
- wskaźnik gotówki - 1,94 (2014 - 1,38)

Powyższe potwierdza, iż Spółka jest wypłacalna i nie ma problemów z terminowym regulowaniem zaciągniętych zobowiązań. Zauważalny wzrost poziomu wskaźników należy ocenić pozytywnie. Na dzień bilansowy środki pieniężne będące w dyspozycji Zarządu wyniosły 3.431.296,84 zł.

W wyniku prowadzonej działalności kontrolnej Rada Nadzorcza nie stwierdziła problemów z terminowym regulowaniem zobowiązań wynikających z braku środków finansowych. Występujące sporadyczne opóźnienia wynikały przede wszystkim z błędów pracowników.

Wg danych na koniec roku 2015 wskaźniki sprawności działania przedstawiały się następująco:

- wskaźnik obrotu należności – 14 dni (2014 - 24 dni)
- wskaźnik spłaty zobowiązań - 14 dni (2014 - 15 dni)
- wskaźnik obrotu zapasów – 6 dni (2014 - 8 dni)

Powyższe wskazuje, że skrócił się czas splywu należności Spółki, natomiast na podobnym poziomie w stosunku do roku 2014 pozostał czas regulowania zobowiązań. Taka sytuacja wskazuje, że Spółka nie kredytuje swoich odbiorców dłużej, aniżeli sama ma możliwość korzystania z kredytu kupieckiego.


Należy w tym miejscu zaznaczyć, że na skrócenie cyklu rotacji należności istotny wpływ miała decyzja o ograniczeniu fakturowania sprzedaży w miesiącu grudniu. Mniejsza sprzedaż w naturalny sposób przekłada się na zmniejszenie poziomu należności.

Analizowana jednostka na dzień bilansowy posiadała zobowiązania i rezerwy w łącznej kwocie 2.846.616,23 zł, z tego:

- rezerwy na świadczenia pracownicze 881.252,49 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 378.773,93 zł
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych 433.967,52 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 275.335,46 zł
- fundusze specjalne 115.677,85 zł.

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i pożyczek.

Wskaźnik zadłużenia Spółki na dzień 31.12.2015 r. wynosił 16,85% (2014 r. – 18,97%) i w ocenie Rady poziom zadłużenia nie budzi zastrzeżeń.



Ocena zyskowności Spółki

W okresie 01.01.2015 – 31.12.2015 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 10.250.429,69 zł (2014 – 9.485.619,45 zł). Koszty działalności operacyjnej wyniosły 9.983.996,72 zł (2014 – 9.178.015,46 zł). Zysk na sprzedaży wyniósł 266.432,97 zł i był niższy w stosunku do roku 2014 o 41.171,02 zł. Wskaźnik zyskowności sprzedaży wyniósł 2,6 % (2014 - 3,2%).

Przychody z podstawowej działalności w latach 2011-2015 przedstawia poniższa tabela

| | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Sprzedaż wody | 3.719.250,14 | 3.563.680,33 | 3.482.130,07 | 3.318.362,07 | 3.116.906,93 |
| Odbiór ścieków z sieci | 5.381.803,31 | 4.964.046,98 | 4.782.696,14 | 4.512.227,40 | 4.256.562,78 |
| Odbiór ścieków dowożonych | 512.510,89 | 706.433,53 | 282.037,58 | 331.142,87 | 12.729,63 |
| Opłaty abonamentowe | 119.099,60 | 137.200,35 | 143.631,15 | 120.329,60 | 71.360,00 |
| Razem przychody z podstawowej działalności | 9.732.663,94 | 9.371.361,19 | 8.690.494,94 | 8.282.061,94 | 7.457.559,34 |

W roku 2015 Spółka osiągnęła dodatkowe przychody m.in. z tyt.:

- konserwacji i czyszczenia kanalizacji deszczowej 122.777,00 zł (2014 – 128.425,90 zł)
- usług sprzętem specjalistycznym 73.612,15 zł (2014 – 79.751,22 zł)
- usług budowlanych 117.163,55 zł (2014 – 60.058,58 zł)
- usług laboratoryjnych 84.238,21 zł (2014 – 69.304,17 zł)
- nadzoru nad oczyszczalnią 7.200,00 zł (2014 – 15.200,00 zł)
- usług doradczych 2.600,00 zł (2014 – 600,00 zł)
- opłat za warunki techniczne 2.504,00 zł (2014 – 5.163,00 zł)
- odbiorów technicznych przyłączy – 5.267,17 zł (2014 – 8.707,51 zł)

Należy w tym miejscu zaznaczyć, że gdyby w miesiącu grudniu 2015 r. dokonano pełnego fakturowania przychodów z tytułu sprzedaży wody, odbioru ścieków oraz opłat abonamentowych przychody z tytułu podstawowej działalności byłyby wyższe o około 500 tys. zł.

W roku 2015 zauważalny jest także w Spółce wzrost przychodów ze sprzedaży materiałów, które wyniosły 25.545,59 zł (2014 – 1.046,49 zł).

W roku 2015 w Spółce odnotowano wzrost kosztów:

- amortyzacji 291.447,51 zł
- zużycia materiałów i energii – 88.407,08 zł
- usług obcych 152.191,10 zł
- wynagrodzeń – 204.818,23 zł

Wzrost pierwszej pozycji jest efektem zrealizowanych wcześniej nakładów inwestycyjnych oraz faktu amortyzowania wyleasingowanych środków trwałych. W roku 2015 koszty amortyzacji związanych z leasingiem wyniosły 232.192,38 zł (2014 - 59.375,00 zł).

Większe nakłady na zakup materiałów i usług obcych związane były przede wszystkim z podjętymi przez Zarząd działaniami mającymi na celu wymianę wodomierzy, dla których upłynął okres legalizacji. Wymiany dokonywały głównie firmy zewnętrzne, które montowały urządzenia pomiarowe zakupione przez Spółkę. Wzrost wynagrodzeń wynikał z przyznanej od miesiąca lutego podwyżki wynagrodzeń pracowniczych oraz dużej ilości wypłaconych odpraw i nagród jubileuszowych – 188.797,38 zł.

W okresie 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r. pozostałe przychody operacyjne wyniosły 189.560,20 zł, (w tym zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 25.130,08 zł) natomiast koszty 70.595,82 zł.

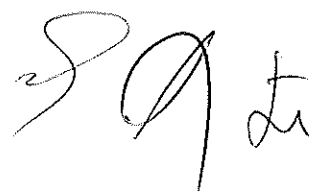
Spółka na działalności operacyjnej wykazała dodatni wynik w wysokości 385.397,35 zł.

Wynik na operacjach finansowych był dodatni i wyniósł 46.384,31 zł (2014 - 81.326,97 zł). Po stronie przychodowej wystąpiły przede wszystkim odsetki od depozytów bankowych, natomiast po stronie kosztowej odsetki od umów leasingowych.

Ostatecznie sprawozdanie finansowe zamyka się zyskiem brutto w kwocie 431.781,66 zł (2014 r. - 592.599,12 zł) minus podatek dochodowy 108.588,00 zł, co daje zysk netto na poziomie 323.193,66 zł (2014 - 465.280,12 zł).

Zyskowość działalności gospodarczej Spółki wyniosła w 4,11% (2014 r. – 6,03%), zyskowość kapitału (ROE) – 2,30% (2014 -3,39%), natomiast zyskowość aktywów (ROA) - 1,91% (2014 - 2,75%).

Należy tutaj zaznaczyć, że istotny wpływ na wzrost zyskowości miał dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej (118.964,38 zł) oraz finansowej (46.384,31 zł), który zniwelował zmniejszenie w stosunku do roku 2014 zysku na działalności podstawowej.



III. Ocena pracy Zarządu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Rok 2015 był trzecim rokiem działania Spółki „Wodociągi Kościańskie”. Funkcję Prezesa Zarządu, jak w poprzednim roku 2014, pełnił Pan Dariusz Wójcik.

W okresie sprawozdawczym Zarząd podejmował działania służące realizacji głównego celu Spółki tj. bieżącego i nieprzerwanego świadczenia usług w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków poprzez dalsze usprawnianie pracy Spółki.

Wykaz działań Zarządu podejmowanych w okresie sprawozdawczym zawarty został w sprawozdaniu Zarządu, w którym z dużym uszczegółowieniem opisane zostały działania służące realizacji głównego ww. celu. Wśród działań Zarządu odnotować należy:

Działania w zakresie gospodarowania mieniem Spółki

Spółka konsekwentnie realizowała przyjęte w planie zadań remontowych i inwestycyjnych na rok 2015 założenia. Plan ten przewiduje podział środków na inwestycje i remonty.

W roku 2015 z planowanej kwoty 3.071.000,00 zł wydatkowano 1.047.830,89 zł, co spowodowane jest przesunięciem w czasie realizacji inwestycji obejmującej budowę budynku odwadniania osadu na kwotę 1.500.000,00 zł (największa inwestycja). To samo dotyczy budowy przepompowni ścieków przy ul. Marcinkowskiego (400.000,00 zł), której realizacja została również przesunięta w czasie.

Na usługi remontowe zaplanowano w roku 2015 - 413.200,00 zł a wydatkowano 443.195,64 zł. Wzrost zaplanowanych kosztów wynika w tym przypadku z konieczności wykonania prac dodatkowych i zwiększenia pierwotnie planowanego ich zakresu, co zdaniem Rady znajduje uzasadnienie w zgromadzonych dokumentach i materiałach.

Wykonanie najważniejszych zadań inwestycyjnych i remontowych

Do najważniejszych zadań inwestycyjnych i remontowych zrealizowanych w roku 2015 należało :

- zamontowanie nowych pomp głębinowych w studniach głębinowych zasilających SUW przy ul. Jesionowej i Łazienki,
- wykonanie 11 nowych ogrodzeń dla ujęć wody i studni (SUW Łazienki),
- wykonanie prac termoizolacyjnych i remontowych na części budynku hydroforni (SUW przy ul. Jesionowej),
- wymiana 48 m.b. rurociągu tłoczego (SUW Łazienki),
- wybudowanie na obiekcie j/w kolektora deszczowego o długości 87 m.b.
- wymienienie ponad 30 podziemnych i naziemnych hydrantów p-poż.,
- wymienienie ponad 50 zasuw sieciowych i hydrantowych na sieciach wodociągowych,
- wyremontowanie na prawie 40 ulicach szeregu przyłączy wodociągowych, a na przyłączach wymienienie lub zamontowanie prawie 150 nowych zasuwek,



- wybudowanie 390 m.b. nowych odcinków sieci wodociągowej w ul. Podgórznej, 400 m.b. w ul. Maya i 45 m.b. w ul. Śmigielskiej,
- zakupienie urządzenia do wykonywania przecisków pod drogami,
- wykonanie remontu pojazdu WUKO MAN oraz WUKO STAR,
- przebudowanie 100 m.b. sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Św. Ducha i 67 m.b. w ul. Śmigielskiej
- wykonanie czyszczeń i skanowań ponad 1000 m.b. sieci kanalizacji sanitarnej w Kurzej Górze,
- dokonanie zdrenowania terenów przy ul. Maya i włączenia ich do systemu kanalizacji deszczowej,
- zakupienie i uruchomienie nowego agregatu prądotwórczego o mocy 350 kW dla Oczyszczalni Ścieków,
- zakupienie i uruchomienie 2 dmuchaw o mocy 58 kW dla Oczyszczalni Ścieków,
- wymienienie armatury w postaci 3 szt. zasuw nożowych i 3 szt. zaworów zwrotnych w komorze za pompownią główną Oczyszczalni Ścieków,
- zakupienie pompy o mocy 22 kW na przepompownię główną oczyszczalni,
- wykonanie nowego systemu wizualizacji SCADA na oczyszczalni,
- wykonanie remontu kapitalnego pomieszczeń „budynku warsztatowego” oczyszczalni,
- zakupienie 7 nowych pomp dla przepompowni ścieków,
- wykonanie sterowanej automatycznie instalacji wentylacji w pomieszczeniach przepompowni przy ul. Bączkowskiego.

Na osobną uwagę zasługuje sukcesywnie wykonywana przez Spółkę wymiana wodomierzy własnych, których w rejestrze „Wodociągi” posiadają ponad 4.500 szt. W roku 2015 wymieniono 2.269 wodomierzy, co razem z rokiem 2014 (2.075) daje 4.344 szt. wymienionych wodomierzy ogółem na kwotę ok. 910 tys. zł. Wymiana wodomierzy rozwiązała nie tylko kwestię ich legalizacji. Spowodowała też, że współczynnik wody wtłoczonej do sieci a wody sprzedanej tzw. strata wody zaczął się obniżać. Na przestrzeni ostatnich 5 lat nastąpił spadek strat wody z 22,59 % w 2010 r. do 12,91% w roku 2015. Największe umniejszenie strat odnotowano w latach 2013-2015, co jest niewątpliwie zasługą zaplanowanych działań Spółki. Dodatkowo wymiany mają w przyszłości służyć do zdalnego (radiowego) odczytu i dodatkowo monitorowania poziomu zużycia wody.

Największą inwestycją Spółki jest wykonanie budynku odwadniania osadu na Oczyszczalni Ścieków w Kielczewie. Polegać ma ona na wybudowaniu obiektu odwadniania wraz z całością wyposażenia technologicznego tj. wszystkimi instalacjami oraz urządzeniami takimi jak silos na wapno, pomieszczenie zagęszczania osadu, pomieszczenie odwadniania osadu i in. Kwota prac po rozstrzygniętym postępowaniu przetargowym wyniesie ma 3.133.296,75 zł. W dniu 15 grudnia 2015 r. Spółka podpisała umowę na realizację tego zadania z Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Montażowym „MONTECH” Sp. z o.o. z Lublina. W związku z realizacją tej inwestycji „Wodociągi” złożyły do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu wnioski o pożyczkę w kwocie 3.000.000,00 zł.

Inwestycja ta od samego początku była przedmiotem kontroli Rady Nadzorczej. Jeszcze na etapie przygotowywania przez spółkę SIWZ zwrócono uwagę na konieczność ścisłej współpracy osób odpowiedzialnych w firmie za zamówienia publiczne z obsługującą Spółkę kancelarią. Przygotowywanie



SIWZ i innych dokumentów przetargowych związanych z zamówieniem o tak dużym zakresie i przedmiocie w ocenie Rady takiej współpracy wymagało. W dniu 31 sierpnia na sesji wyjazdowej Rady Nadzorczej w Kielczewie członkowie Rady wizytując obiekt zapoznali się z dokumentacją przetargową zamówienia. Osoby przygotowujące dokumentację i odpowiedzialne za to w Spółce poinformowały m.in. o tym, że szacunkowa wartość zamówienia ujęta w kosztorysie inwestorskim wynosi 4.000.000,00 zł. Zarząd Spółki oraz pracownicy oczyszczalni zaznajomili członków Rady z przedmiotem zamówienia co wiązało się również z koniecznością oględzin miejsca posadowienia obecnego budynku odwadniania. Omówiono liczne pytania składane przez oferentów i współpracę z kancelarią przy redagowaniu odpowiedzi. Zwrócono też uwagę na rozważenie możliwości zlecenia na zewnątrz nadzoru inwestorskiego nad realizacją zamówienia z uwagi na zakres, specyfikę i wartość prac. W dniu 24 listopada członkowie Rady zapoznali się z 14 ofertami złożonymi w przetargu. W dniu 28 grudnia Radzie Nadzorczej przedstawiono umowę podpisaną z firmą MONTECH. Tego samego dnia przedstawiono także umowę na pełnienie nadzoru inwestorskiego, który Spółka powierzyła Zachodniemu Centrum Konsultingowemu „Euro Invest” Sp. z o.o. na kwotę 89.000,00 zł.

W 2015 r. w ramach sesji wyjazdowych Rada Nadzorcza przeprowadziła kontrole w następujących obiektach:

Stacja Uzdatniania Wody przy ul. Jesionowej

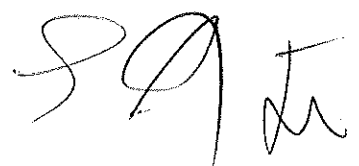
Członkowie Rady Nadzorczej przy okazji kontroli dokumentów związanych z wydatkami dokonanyymi w IV kwartale 2014 r. przeprowadzili oględziny wykonanych prac dekarskich na zbiorniku nr 2 i nr 1 SUW przy ul. Jesionowej oraz remontu budynku napowietrzania. Po sprawdzeniu kosztorysów ofertowych i porównaniu ich z inwestorskim, wyjaśnieniu zakresów prac oraz różnic w kosztach pomiędzy pracami na zbiornikach nie stwierdzono nieprawidłowości ani w dokumentacji ani wykonanych robotach.

Przepompownia Ścieków przy ul. Gostyńskiej

Rada Nadzorcza również przy okazji kontroli dokumentów związanych z pracami remontowymi wykonanyymi na obiekcie przepompowni dokonała oględzin tych robót. Po sprawdzeniu dokumentacji dotyczącej prawidłowości udzielenia zamówienia, kosztorysu inwestorskiego oraz ofert, które wpłynęły do Spółki stwierdzono prawidłowe wykonanie prac ogólnobudowlanych i dekarskich przeprowadzonych na budynku przepompowni.

Oczyszczalnia Ścieków w Kielczewie

Członkowie Rady Nadzorczej przeprowadzili także kontrolę dokumentacji związanych z udzieleniem zamówień na prace ogólnobudowlane budynku magazynowego (warsztatowego) oraz udzieleniem zamówienia na dostawę na oczyszczalnię i uruchomienie nowego agregatu prądotwórczego. W przypadku prac dotyczących agregatu prądotwórczego Rada Nadzorcza zwróciła uwagę na nieścisłości terminowe związane z aneksem dotyczącym zamówienia. Ponadto pozytywnie oceniono działania Spółki związane z pozyskaniem dodatkowego przychodu ze sprzedaży środków trwałych w postaci starych agregatów prądotwórczych. Pozyskane w ten sposób przychody wyniosły ponad 25.000,00 zł.



Podczas oględzin budynku warsztatowego w którym przeprowadzono m.in. odnowienie elewacji członkowie Rady zgłosili wątpliwości co do poprawności wykonania robót wykończeniowych elewacji oraz kwestii związanych z odprowadzeniem wody deszczowej z nieruchomości. Wszystkie zastrzeżenia zapisano i przygotowano w formie protokołu.

Warto także zwrócić uwagę na podejmowane przez Zarząd Spółki działania mające na celu:

- poprawę bezpieczeństwa na obiektach Spółki m.in. poprzez zakup obwodów studni z wbudowanym zabezpieczeniem antywłamaniowym oraz rozbudowę systemu telewizji dozorowej,
- zamontowanie detektora burzowego oraz automatycznej stacji meteo i umożliwienie korzystania z nich przez mieszkańców miasta
- poprawa estetyki i funkcjonalności obiektów Spółki poprzez:
przeprowadzenie remontu pomieszczeń socjalno-bytowych oraz szatni i wykonanie sterowanej automatycznej wentylacji w pomieszczeniach przepompowni ścieków przy ul. Bączkowskiego,

Działania Zarządu w powyższym zakresie należy ocenić pozytywnie, w szczególności w kontekście angażowania pracowników Spółki przy wykonywaniu prac i remontów.

Działania w zakresie akredytowanego laboratorium wody i ścieków

W rok 2015 pozyskano nowych klientów na rzecz, których wykonywane są analizy fizykochemiczne wody i ścieków. Doposażono Laboratorium w specjalistyczny sprzęt oraz potwierdzono kompetencje Laboratorium w zakresie normy PN-EN ISO/IEC 17025:2005 i poszerzono zakres akredytacji o nowe dziedziny.


Personel Laboratorium brał udział w licznych szkoleniach, dzięki którym pogłębianą jest wiedza pracowników, co znajduje pozytywne odzwierciedlenie w ocenach Polskiego Centrum Akredytacji i organizowanych rankingach międzylaboratoryjnych. Podwyższanie kwalifikacji przekłada się wprost na wzrost liczby zbadanych próbek wody i ścieków na rzecz klienta zewnętrznego o 9 %.

Działania promocyjne

Rada pozytywnie ocenia działania promocyjne Spółki. Na uwagę zasługuje w szczególności obchodzenie Światowego Dnia Wody, umożliwienie zwiedzania stacji uzdatniania wody, oczyszczalni i laboratorium, montaż ozdobnego hydrantu p.poz."Pawełek", uruchomienie źródeł ulicznych i kurtyny wodnej.

Działania w zakresie polityki kadrowo-płacowej

W okresie sprawozdawczym nastąpił dalszy spadek zatrudnienia o 4,5 etatu w stosunku do roku poprzedzającego okres sprawozdawczy. Niestety nadal rośnie absencja chorobowa, co budzi zaniepokojenie Rady. Liczba dni absencji chorobowej w 2015 r. wynosiła 1865 dni, natomiast dla



porównania - w 2014 r. wynosiła 1575 dni. Istnieje obawa, że na skutek nadmiernej absencji nastąpi ograniczenie wydajności pracy. W związku z nieobecnością pracowników wiele prac wykonywanych jest w późniejszym terminie. Następują również przesunięcia pracowników do prac w działach, gdzie występuje największa absencja. Spółka korzysta również w razie potrzeby z usług firm zewnętrznych.

Analiza wydatków na wynagrodzenia w roku 2014

Rada Nadzorcza dokonała na początku okresu sprawozdawczego analizy wydatków na wynagrodzenia i pochodne w roku poprzednim. Łącznie z pracami przy inwestycjach na wynagrodzenia przeznaczono kwotę 2.963.707,92 zł. Porównano również wydatki z roku 2013 i stwierdzono, że w roku 2014 wydano ok. 113.000,00 zł mniej niż w roku poprzednim. Głównym powodem zmniejszenia wydatków na wynagrodzenia była absencja chorobowa. Wyliczono, że średnie wynagrodzenie pracownika w roku 2014 wynosiło 3.668,89 zł. Spółka korzysta z refundacji wynagrodzeń ze środków PFRON.

Uwagą Rady objęte zostały również wydatki na szkolenia. Przeszkolona została prawie cała załoga. Z uwagi na dużą absencję chorobową Spółka była zmuszona przeszkolić pracowników z obsługi sprzętu. Spółka skorzystała również z dofinansowania do szkoleń pracowników „45 plus”, kwota dofinansowania 26 416,00 zł.

Badanie Regulaminu wynagradzania

Rada Nadzorcza skontrolowała poprawność zapisów Regulaminu wynagradzania dotyczących Prezesa. Z zapisów Regulaminu wynikało, że Prezes podlega Regulaminowi wynagradzania, a Rada Nadzorcza decyduje o przyznaniu premii dla Prezesa. Członkowie Rady Nadzorczej, zakwestionowali te zapisy, twierdząc, że nie zostali umocowani do podejmowania takich decyzji, a ponadto zapisy regulaminu nie mogą obejmować wynagrodzenia Prezesa. Zwrócono uwagę na fakt, że umowa o pracę Pana Prezesa jest niespójna z Regulaminem wynagradzania.

W związku z tym zawnioskowano o opinię prawną dotyczącą obowiązującego w Spółce Regulaminu wynagradzania do kancelarii prawnej obsługującej Spółkę celem wyjaśnienia czy regulamin ma zastosowanie wobec Prezesa, czy Prezes zgodnie z kodeksem pracy jest wyłączony z regulaminu wynagradzania, czy Prezes mógł umocować Radę Nadzorczą do przyznawania premii oraz czy Rada Nadzorcza jest umocowana do podejmowania takich decyzji, jeżeli w regulaminie Rady Nadzorczej nie jest to ujęte.

Ostatecznie treść opinii prawnej podzieliła wątpliwości Rady w tym zakresie i przygotowano zmiany Regulaminu wynagradzania celem dostosowania go do powszechnie obowiązujących przepisów prawa.



Dodatkowe kontrole Rady Nadzorczej

Kontrola wydatków Spółki

Rada kontrolowała wrywkowo wydatki dokonywane przez Spółkę. W tym celu zapoznawano się z całą dokumentacją związaną z konkretnymi wydatkami, co znalazło odzwierciedlenie w protokołach Rady Nadzorczej. Wybrane obiekty w ramach tej kontroli były również wizytowane przez Radę Nadzorczą. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Rada zwróciła uwagę na wysokie koszty opłat pocztowych. Wydatki te okazały się uzasadnione z uwagi na wysyłkę wezwań i faktur po wymianach wodomierzy.

Rada pozytywnie odnotowała, że pomimo wzrostu liczby pojazdów w Spółce w okresie sprawozdawczym, po wprowadzeniu monitoringu w systemie GPS w samochodach służbowych, zmalało zużycie paliwa i zmniejszyła się wartość wypłaconych kilometrówek.

Kontrola procedur w zakresie gospodarki osadami ściekowymi

Rada Nadzorcza skontrolowała obowiązujące w Spółce procedury w zakresie gospodarki osadami ściekowymi. Na podstawie wybranego kompletu przeanalizowano całą procedurę wywozu osadu. W trakcie kontroli stwierdzono, że w analizowanym okresie nie zdarzyła się sytuacja, aby były przekroczenia metali ciężkich i parazytów w badanym osadzie.

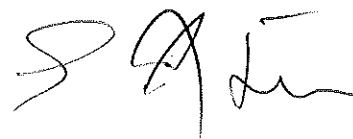
Poruszono natomiast problematyczny temat odbiorców osadu. Stwierdzono, że nie ma chętnych do odbioru osadu. Zasadnym byłoby spalanie osadu lecz jest to zbyt kosztowny proces. Rada Nadzorcza uwzględniając zakres odpowiedzialności wytwórcy osadu stwierdziła, że po zakończeniu wywozu i zaoraniu, należałoby pojechać na dane pole w celu spisania protokołu lub wykonania zdjęć na dowód tego, że zadanie zostało właściwie wykonane.

W toku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

Zwrócono jednak uwagę na treść oświadczenia złożonego przez firmę Usługi Agrotechniczne Jarosław Ratajak, z którego wynika, że uprawiane na terenie, na którym zastosowano osady rośliny są przeznaczone do uprawy kukurydzy paszowej. W praktyce w ocenie Kierownika Oczyszczalni realizacja deklaracji jest niemożliwa. Rada zaleciła sprawdzanie, czy prawidłowo zastosowano osad i jakie na nim rośliny posadzono.

Kontrola poprawności prowadzonych działań windykacyjnych

- Zalecono przygotowanie kart kontroli działań windykacyjnych prowadzonych wobec wszystkich dłużników, których zadłużenie przekracza kwotę 500 zł i ponad 180 dni. W trakcie kontroli stwierdzono, że wezwania do zapłaty są wysyłane i sprawy przekazywane są do kancelarii prawnej celem dochodzenia należności na drodze postępowania sądowego. Kancelaria po uzyskaniu tytułu egzekucyjnego prowadzi również postępowania komornicze. Zalecono aby Spółka monitorowała stan spraw sądowych i egzekucyjnych, wskazano również na zasadność




samodzielnego występowania o nakazy zapłaty i prowadzenia egzekucji. W jednym przypadku stwierdzono, że roszczenie jest przedawnione, gdyż nie można ustalić miejsca zamieszkania dłużniczki. Rada Nadzorcza zaleciła, aby adres dłużnika ustalić przez ewidencję ludności lub dane ze zbiorów meldunkowych i złożyć wniosek do sądu. Rada zapoznała się także z treścią opinii przygotowanej przez kancelarię prawną obsługującą Spółkę dotyczącą przedawnienia roszczeń o zapłatę. Wyrывkowo zostały również przeanalizowane przez Radę karty kontroli działań windykacyjnych u klientów z zadłużeniem poniżej 500,00 złotych. W trakcie kontroli Rada przyjęła do wiadomości, że wysyłanie przez Spółkę wezwań do zapłaty jest bardzo skuteczne w ściąganiu należności. Skutkują również prowadzone rozmowy telefoniczne oraz wizyta pracownika Spółki w posesji klienta zalegającego z zapłatą.

- Rada Nadzorcza zapoznała się z treścią przygotowanej przez Spółkę Adwokacką informacji dotyczącej stanu prowadzonych spraw windykacyjnych wobec dłużników Spółki. Przeanalizowano zestawienie spraw sądowych i egzekucyjnych na dzień 15 grudnia 2015 r.
- Rada Nadzorcza po przeprowadzeniu kontroli poprawności prowadzonych przez Spółkę działań windykacyjnych nieprawidłowości nie stwierdziła. Zwrócono jednak uwagę na konieczność doprecyzowania zasad współpracy przy prowadzeniu spraw windykacyjnych z kancelarią prawną, głównie w zakresie czasu wykonywania poszczególnych czynności po stronie kancelarii. Na dzień dzisiejszy nie jest on w żaden sposób określony, co powoduje w kilku przypadkach przewlekłość postępowania. Także umowa zawarta z kancelarią nie reguluje kwestii prowadzenia spraw objętych postępowaniem windykacyjnym.

Informacja dotycząca strategii rozwoju Spółki

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki realizował strategię jej rozwoju, która nie została przedstawiona w formie dokumentu, co uniemożliwia przedstawienie szczegółowej informacji dotyczącej realizacji strategii. Informacja ta zostanie przygotowana niezwłocznie po przedłożeniu przez Zarząd strategii w formie pisemnej.



IV. Ocena Sprawozdania finansowego Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 2015 roku, na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: 16.898.388,87 zł,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 323.193,66 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 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

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 1.01.2015 r. do 31.12.2015 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 2015 r.

Realizując zadania wynikające Kodeksu spółek handlowych Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki sporządzonego za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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 2015 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.

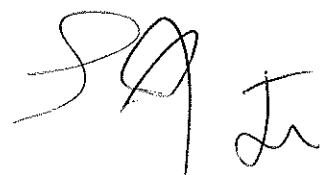
Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zawiera informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności określone w art. 49 ust. 2 ustawy. Dane finansowe prezentowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Mając na względzie powyższe Rada Nadzorcza ocenia przedłożone jej Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.**
- **Sprawozdanie finansowe Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.**

Rada Nadzorcza wnioskuję do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. o udzielenie Prezesowi Zarządu Spółki – Panu Dariuszowi Wójcikowi absolutorium z wykonania obowiązków w 2015 roku.



VI. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za 2015 r.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem z działalności prowadzonej przez Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. z dnia 31 marca 2016 roku, w której Zarząd Spółki zawarł propozycję podziału zysku netto za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. w wysokości **323.193,66 zł.**

Proponowany przez Zarząd Spółki podział zysku netto za 2015 rok:

- zwiększenie kapitału zapasowego 323.193,66 zł.

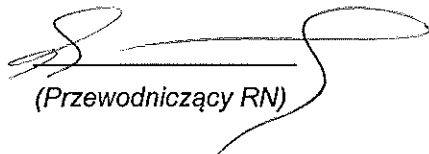
Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła wniosek Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto i stwierdziła, iż propozycja ta jest zgodna z interesem Spółki.

Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto za rok 2015 w brzmieniu przedstawionym przez Zarząd Spółki.

Sprawozdanie niniejsze zostało rozpatrzone i przyjęte w drodze uchwały na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 9 maja 2016 r. celem przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o.

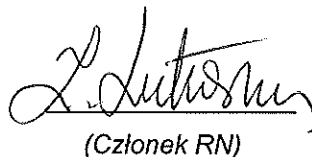
Podpisy:

dr Marcin Wydmuch



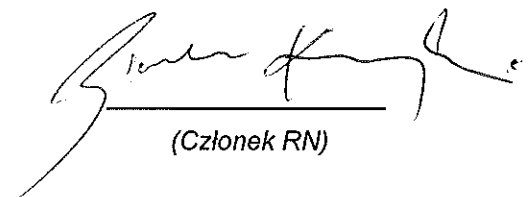
(Przewodniczący RN)

Zofia Łukaszewska



(Członek RN)

Bartosz Krajewski



(Członek RN)