

„AQUABELLIS“ SP. Z O.O.

UL. LIPOWA 55

64-610 ROGOŹNO



***DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA DO
SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA 2018 ROK***

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

W 2018 roku spółka poniosła nakłady na wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe: środki trwałe i środki trwałe w budowie. Źródłem finansowania wszystkich nakładów były środki własne firmy. Nie wystąpiły odsetki, ani różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia.

Tabela 1 Wartość nakładów na rzeczowe aktywa trwałe w 2018 roku

1	B.O.		820 896,06
2	Nakłady poniesione w 2018 roku		1 700 630,45
	<i>sieci wodociągowe (os. ulic Skrajna, Szeroka, Boczna, Południowa, os. ul. Skrajna, Łamana, Wschodnia, w Parkowie, ul. Hetmańska, ul. Kasztelańska, Międzylesie)</i>	67 986,21	
	<i>sieci kanalizacyjne (ul. Leśna, ul. Olchowa, ul. Poprzeczna, Józefinowo, ul. Prusa, ul. Sobolewskiego, ul. Orlika, ul. Twardeckiego, ul. Miśko, ul. Szarych Seregów), zbiornik ścieków w Józefinowie</i>	383 073,81	
	<i>samochód beczkowóz DAF</i>	110 087,42	
	<i>układy pomiarowo-rozliczeniowe energii w SUW Rogoźno i oczyszczalni ścieków w Rogoźnie</i>	24 670,00	
	<i>młot udarowy</i>	3 252,03	
	<i>budowa zbiornika ścieków i modernizacja przepompowni ścieków w Parkowie - w ramach zadania PROW</i>	1 111 560,98	
3	Środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w 2018 roku		561 021,16
	<i>sieci wodociągowe</i>	39 300,10	
	<i>sieci kanalizacyjne i zbiornik ścieków w Józefinowie</i>	383 711,61	
	<i>samochód beczkowóz DAF</i>	110 087,42	
	<i>układy pomiarowo-rozliczeniowe energii w SUW Rogoźno i oczyszczalni ścieków w Rogoźnie</i>	24 670,00	
	<i>młot udarowy</i>	3 252,03	
4	Środki trwałe w budowie na 31-12-2018 roku		1 960 505,35
	<i>budowle wodociągowe i kanalizacyjne (modernizacja SUW Rogoźno, rozbudowa wodociągu w Nienawiszczu, wodociągi: w Jaraczu, w Parkowie, osiedle ulic Skrajna, Łamana, Wschodnia, w Parkowie, ul. Hetmańska, ul. Kasztelańska, w Międzylesiu, studnia głębinowa SUW Rogoźno, kanalizacja Jaracz, kanalizacja w ul. Prusa, Sobolewskiego, Orlika, Twardeckiego, Miśko, Szarych Szeregów, etap kanalizacyjny PROW)</i>	1 960 505,35	

W tabeli nr 2 przedstawiono zakres zmian wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych według grup rodzajowych za 2018 rok.

Tabela nr 3 pokazuje procentowy stopień zużycia aktywów trwałych.

Tabela 2 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku /zł/	Zmiany wartości w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku /zł/
			Zwiększenia /zł/	inne /zł/	Zmniejszenia /zł/	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty	136,50	0,00	0,00	0,00	136,50
2	Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
	a/ wartość początkowa	7 617 173,43	423 011,71		130 334,25	7 909 850,89
	b/ dotychczasowe umorzenie	4 417 585,30	283 342,23	0,00	88 758,38	4 612 169,15
	c/ wartość netto	3 199 588,13				3 297 681,74
3	Urządzenia techniczne i maszyny					
	a/ wartość początkowa	1 360 216,01	27 922,03		127 113,21	1 261 024,83
	b/ dotychczasowe umorzenie	1 189 225,47	52 185,87	0,00	119 874,13	1 121 537,21
	c/ wartość netto	170 990,54				139 487,62
4	Środki transportu					
	a/ wartość początkowa	189 917,25	110 087,42	0,00	69 834,32	230 170,35
	b/ dotychczasowe umorzenie	176 534,74	17 154,97		69 834,32	123 855,39
	c/ wartość netto	13 382,51				106 314,96
5	Pozostałe środki trwałe					
	a/ wartość początkowa	39 766,14	0,00	0,00	0	39 766,14
	b/ dotychczasowe umorzenie	32 156,46	1 943,04		0	34 099,50
	c/ wartość netto	7 609,68				5 666,64
	Ogółem środki trwałe					
	a/ wartość początkowa	9 207 209,33	561 021,16	0,00	327 281,78	9 440 948,71
	b/ dotychczasowe umorzenie	5 815 501,97	354 626,11	0,00	278 466,83	5 891 661,25
	c/ wartość netto	3 391 707,36				3 549 287,46
7	Wartości niematerialne i prawne					
	a/ wartość początkowa	27 912,70	0,00	0,00	0,00	27 912,70
	b/ dotychczasowe umorzenie	26 412,70	1 500,00		0,00	27 912,70
	c/ wartość netto	1 500,00				0,00

Zmniejszenia w ciągu roku, to likwidacje i sprzedaż środków trwałych.

Tabela 3 Zużycie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych na 31-12-2018

Lp.	Grupa rodzajowa	Stopień umorzenia (%)				
		2014	2015	2016	2017	2018
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54,8	57,5	57,1	58,0	58,3
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	86,6	87,2	87,4	87,4	88,9
3.	Środki transportu	94,1	96,5	96,5	92,9	53,8
4.	Inne środki trwałe	93,5	99,6	99,0	80,9	85,7
5.	Wartości niematerialne i prawne	98,8	100,0	89,7	94,6	100,0

Pozostałe objaśnienia:

- Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych: nie dokonano;
- Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy: nie wystąpiły;
- Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie występuje.

Spółka prowadząc działalność gospodarczą wykorzystuje również majątek dzierżawiony od Gminy Rogoźno oraz grunt na terenie oczyszczalni ścieków w Rogoźnie od spółki Megawat i kserokopiarkę od firmy Biuro Technika.

Spółka użytkuje też system kanalizacji podciśnieniowej w Rogoźnie na podstawie umów nieodpłatnego używania oraz grunty na podstawie umowy użyczenia. Umowy zawarte są z Gminą Rogoźno. Jedna działka w Parkowie użyczona jest przez osobę fizyczną.

Wartość dzierżawionych i innych użytkowanych obiektów przedstawia tabela nr 4.

Tabela 4 Majątek obcy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)				Roczna wartość opłat (bez Vat)
		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	Oczyszczalnia ścieków w Rogoźnie	13 806 382,47	0,00	0,00	13 806 382,47	74 306,54
2	Sieć wodociągowa Boguniewo	502 752,76	0,00	0,00	502 752,76	50,00
3	Sieć wodociągowa Owczegłowy – Wojciechowo - Siemiki	485 991,49	0,00	0,00	485 991,49	50,00
4	Sieć kanalizacyjna w Parkowie	398 074,56	0,00	0,00	398 074,56	50,00
5	Sieć wodociągowa Wełna-Jaracz-Rożnowice	545 884,74	0,00	0,00	545 884,74	50,00
6	kanalizacja Rogoźno, Garbatka, Ruda	15 759 548,96	0,00	0,00	15 759 548,96	183 960,21
7	Sieć wodociągowa Garbatka-Dziewcza Struga	75 648,56	0,00	0,00	75 648,56	50,00
8	Sieć wodociągowa Studzieniec	270 58,82	0,00	0,00	27 058,82	50,00
9	Grunt (KW działki: 2364/1) teren oczyszczalni ścieków w Rogoźnie (nie podano w umowie wartości działki)	1,00	0,00	0,00	1,00	15 676,94
10	Kserokopiarka	1,00	0,00	0,00	1,00	
11	Razem dzierżawy	31 601 344,36	0,00	0,00	31 601 344,36	274 243,69
12	Kanalizacja podciśnieniowa	17 605 031,91	34 329,16	0,00	17 639 361,07	nieodpłatne użytkowanie
13	Użyczone działki pod urządzenia wod-kan (nie podano w umowach wartości działek)	7,00	0,00	0,00	7,00	
14	Razem pozostałe	17 605 038,91	34 329,16	0,00	17 639 368,07	0,00
15	OGÓLEM	49 206 383,27	34 329,16	0,00	49 240 712,43	274 243,69

Spółka nie posiada majątku używanego na podstawie umów leasingu.

Informacje o inwestycjach długoterminowych:

- Posiadane papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warranty, opcje: nie występują.

Dane o odpisach aktualizujących

Wielkość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego przedstawiono w tabeli nr 5.

W 2018 roku rozwiązano część, utworzonego w 2010 roku, odpisu aktualizującego wartość zapasu zalegających materiałów. Materiały zostały rozchodowane na cele eksploatacyjne. Rozwiązano odpis w kwocie 707,22 zł.

Stan odpisu aktualizującego wartość materiałów na koniec 2018 roku wynosi 8 144,45 zł.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Tabela 5 Odpisy aktualizujące wartość należności za 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie tytułu odpisów aktualizujących należności	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Korekta (zł)	Zwiększenia (zł)	Wykorzystanie (zł)	Rozwiązanie (wpłata) (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
1	2	3		4	5	6	7
1.	Należności, z których zapłatą dłużnik zalega	40 170,51	0,00	6 672,96	1 974,95	15 743,28	29 125,24
2.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	509,29					509,29
3.	Należności stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego (koszty dochodzenia należności)	0,00		425,00		42,00	383,00
4.	Należności od dłużników, którzy wszczęli postępowanie układowe z wierzycielami	0,00		5 919,31			5 919,31
5.	Razem	40 679,80	0,00	13 017,27	1 974,95	15 785,28	35 936,84

Kapitały

Kapitał własny spółki o wartości 5.468.636,54 zł tworzą:

* **kapitał zakładowy**, który wynosi 4 118 000,00 zł i dzieli się na 8236 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy.

Wszystkie udziały w kapitale zakładowym objęte są przez jednego udziałowca – Gminę Rogoźno.

W 2018 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego o 300 000,00 zł. Gmina Rogoźno objęła 600 nowych udziałów w zamian za wkład gotówkowy w wysokości 300 000,00 zł.

* **kapitał z aktualizacji wyceny** – 600 260,36 zł.

W roku bilansowym nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych. Kapitał w 2018 roku zmniejszył się w stosunku do roku poprzedniego o 1125,40 zł. Jest to różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych w związku z ich likwidacją w 2018 roku.

* **kapitał zapasowy** wynosi 386 796,46 zł.

Na koniec 2017 roku wynosił 58 888,18 zł. Zwiększenie nastąpiło w wyniku:

- podziału zysku za 2017 rok i przeznaczenia 326 782,88 zł na kapitał zapasowy
- przeniesienia różnicy z aktualizacji wyceny środków trwałych, w związku z ich likwidacją, z kapitału z aktualizacji wyceny w kwocie 1125,40 zł.

* **zysk netto 2018 roku** w kwocie 363 579,72 zł.

Propozycja podziału zysku

Zarząd spółki proponuje zysk netto za 2018 rok w kwocie 363 579,72 zł rozdysponować w następujący sposób:

- Kwotę 363 579,72 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy spółki.

Dane o stanie rezerw

Stan rezerw na zobowiązania (rezerwy na świadczenia pracownicze) na dzień 31-12-2017: 248 688,00 zł

- w tym:

* długoterminowe: 232 438,00 zł

* krótkoterminowe: 16 250,00 zł.

Stan rezerw na zobowiązania (rezerwy na świadczenia pracownicze) na dzień 31-12-2018: 227 558,00 zł

- w tym:

* długoterminowe: 213 058,00 zł

* krótkoterminowe: 14 500,00 zł.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze na dzień bilansowy uległa zmniejszeniu o 21 130,00 zł.

Pracownikom spółki, na podstawie zakładowego regulaminu wynagradzania, przysługują nagrody jubileuszowe oraz na podstawie Kodeksu pracy i zakładowego regulaminu wynagradzania odprawy emerytalno-rentowe. Są to świadczenia zależne od stażu pracy. Prawo do tych świadczeń pracownicy nabywają przez cały okres ich zatrudnienia w Aquabellis. Rodzi to zobowiązanie firmy w stosunku do pracowników w przyszłości. Rezerwy na świadczenia pracownicze powodują uzupełnienie kosztów operacyjnych bieżącego okresu sprawozdawczego o koszty, które staną się zobowiązaniem w przyszłych okresach, ale są związane z przychodami bieżącego okresu. Decyzję o tworzeniu rezerw po raz pierwszy podjęto w 2012 roku.

Wycena rezerwy na świadczenia pracownicze powinna być dokonana metodą aktuariálną. Wycenę dla naszej spółki na dzień 31-12-2018 r. dokonała firma Morison Finansista Corporate Finance Spółka z o.o. w Poznaniu.

Wycena bazuje na zasadach wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych i rentowych określonych w zakładowym regulaminie wynagradzania wprowadzonym w życie z dniem 01-01-2017, jako załącznik do uchwały nr 15/2016 Rady Nadzorczej Spółki Aquabellis.

Za podstawę wyliczeń aktuariusz przyjął strukturę zatrudnienia w odniesieniu do wieku i stażu pracy pracowników, poziom wynagrodzeń zatrudnionych za 2018 r.

oraz planowany 1,0 % wzrost wynagrodzeń w 2019 roku, czas trwania życia na podstawie danych GUS, faktyczną i przewidywaną rotację pracowników, stopę dyskontową w oparciu o stopę zwrotu z 10-letnich obligacji skarbowych w średniej wysokości 3,60 %, określony w Ustawie o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych wiek przejścia na emeryturę dla mężczyzn 65 lat, a dla kobiet 60 lat, poziom wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na podstawie projektu ustawy budżetowej na 2019 r. i uzasadnienia do tej ustawy w zestawieniu z założeniami spółki – w wysokości 1,0% na 2019 r., 2,5% na 2020 r., 2,5% na 2021 r., 2,5% na 2022 r. oraz do końca okresu projekcji projekcji 2%.

Zobowiązania i należności

Na dzień bilansowy spółka posiada 213 108,32 zł zobowiązań długoterminowych. W tabeli nr 6 przedstawiono podział zobowiązań długoterminowych według tytułu i okresu spłaty.

Tabela 6 Zobowiązania długoterminowe

l.p.	tytuł	stan na 31-12-2018	okres spłaty			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	pożyczka z WFOŚiGW	140 723,17	46 936,53	93 786,64	0,00	0,00
2	pożyczka z WFOŚiGW	179 037,53	59 715,85	119 321,68	0,00	0,00
3	suma	319 760,70	106 652,38	213 108,32	0,00	0,00

O pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu wnioskowano w związku z budową sieci kanalizacyjnych w Rogoźnie i Józefinowie. Pożyczki spółka otrzymała po oddaniu środków trwałych do używania.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku przedsiębiorstwa zawiera tabela nr 7 i 8.

Tabela 7 Zabezpieczenia zobowiązań na majątku na ostatni dzień roku obrotowego

wyszczególnienie	tytuł zobowiązania	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
weksel					
hipoteka					
zastaw					
pełnomocnictwo do bieżącego rachunku bankowego	kredyt w rachunku bieżącym	1 000 000,00			1 000 000,00

Tabela 8 Weksle in blanco

wyszczególnienie	liczba weksli	kwota zobowiązań związanych z wystawieniem weksli
weksel in blanco z deklaracją wekslową	6	2 937 518,61

Weksle in blanco z deklaracją wekslową (4 szt.) zabezpieczają pożyczki z WFOŚiGW, kredyt w rachunku bieżącym w BS Rogoźno oraz umowę z Samorządem Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego dofinansowanego ze środków PROW.

Na kwotę 106.652,38 zł krótkoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek składają się raty pożyczek z WFOŚiGW do spłaty w 2019 roku.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy są tylko krótkoterminowe i wynoszą 247.276,84 zł. Wzrost tych zobowiązań w stosunku do bilansu zamknięcia 2017 roku wynosi 103.036,96 zł i spowodowany jest głównie wydłużeniem terminów płatności do 30 dni przez dostawców energii elektrycznej.

Na kwotę 626.085,24 zł innych zobowiązań krótkoterminowych składają się zobowiązania z tytułu:

- odpłatnego przejęcia urządzeń wodno-kanalizacyjnych – 106.646,00 zł
- pracownicze składki ubezpieczeniowe na życie – 2.700,60 zł
- komornicze zajęcia wynagrodzeń – 1.466,56 zł
- otrzymane zabezpieczenie należytego wykonania umowy budowy, a następnie odpłatnego przekazania urządzeń wodno-kanalizacyjnych – 300.000,00 zł
- wpłacone wadium wykonawców zadań w ramach PROW – 215.272,08 zł.

Tabela nr 9 przedstawia specyfikację zobowiązań publicznoprawnych.

Tabela 9 Zobowiązania publicznoprawne

tytuł zobowiązania	na 31-12-2018	na 31-12-2017
	(zł)	(zł)
podatek dochodowy od osób prawnych	29 123,00	10 021,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	33 298,00	31 617,00
ZUS	140 160,33	115 153,19
PFRON	2 239,00	2 344,00
opłaty za korzystanie ze środowiska oraz za usługi wodne	25 859,50	68 762,00
podatek VAT	0,00	969,00
suma	230 679,83	228 866,19

Najistotniejszą pozycją należności krótkoterminowych są należności od odbiorców z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków. Stan tych należności na dzień bilansowy wynosi 507.167,41 zł, a kwota odpisów aktualizujących te należności to 33.825,39 zł.

Tabela nr 10 przedstawia strukturę wiekową należności z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków na ostatni dzień roku obrotowego. Na przestrzeni ostatnich lat zauważalny jest spadek należności przeterminowanych powyżej 90 dni i systematyczny wzrost należności nieprzeterminowanych.

Wymagany przez spółkę termin płatności wynosi 20 dni.

Na dzień bilansowy odstępiono od naliczania odsetek za zwłokę w zapłacie. Odsetki od nieterminowych zapłat za wodę i ścieki naliczane są na bieżąco.

Tabela 10 **Struktura wieku należności z tytułu dostawy wody i odprowadzania ścieków**

Lp.	Termin	Rok				
		2014 (%)	2015 (%)	2016 (%)	2017 (%)	2018 (%)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nieprzetermin.	56,7	54,2	54,2	58,4	61,9
2.	1 do 30 dni	18,4	17,0	19,0	21,6	20,1
3.	31 do 60 dni	5,2	6,8	6,3	6,7	5,2
4.	61 do 90 dni	3,7	4,1	4,3	5,5	4,5
5.	Powyżej 90 dni	16,0	17,9	16,2	7,8	8,3
Suma		100	100	100	100	100

W bilansowej pozycji 253.272,69 zł należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów 253.240,30 zł stanowi podatek VAT do zwrotu oraz do odliczenia w następnym okresie.

Rozliczenia międzyokresowe

Tabela nr 11 przedstawia stan i tytuły istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów operacyjnych z uwzględnieniem stanu na początek i koniec roku obrotowego, a tabela 12 opisuje stan rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Tabela 11 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe na 31.12. 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	
		B.Z. 2018	B.Z. 2017
1	2	3	4
1.	ROZLICZENIA CZYNNNE	192.589,24	192.890,00
	W tym:		
A.	Ubezpieczenia majątkowe	26.538,66	24.086,56
B.	Prenumerata	2.880,44	2.707,40
C.	Służebność przesyłu	160.445,30	160.325,21
D.	Oracle, domena, abonamenty telefoniczne i inne	2.724,84	5.770,83
2.	ROZLICZENIA BIERNE	227.558,00	248.688,00
	W tym:		
A.	Rezerwa na świadczenia pracownicze		
	- długoterminowa	213.058,00	232.438,00
	- krótkoterminowa	14.500,00	16.250,00

Tabela 12 Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł rozliczeń	B.Z. 2018	B.Z. 2017
1.	Dokumentacja techniczna na budowę środka trwałego otrzymana nieodpłatnie (wodociąg Owczegłowy) – rozliczenie długoterminowe	4.028,91	4.473,63
2.	Dokumentacja techniczna na budowę środka trwałego otrzymana nieodpłatnie (wodociąg Owczegłowy) – rozliczenie krótkoterminowe	444,72	444,72
3.	Refundacja do zakupu samochodu Peugeot – rozliczenie długoterminowe	7.269,56	10.277,72
4.	Refundacja do zakupu samochodu Peugeot – rozliczenie krótkoterminowe	3.008,16	3.008,16
	Razem	14.751,35	18.204,23

Z rozliczeń międzyokresowych czynnych kwota 151.265,69 zł stanowi rozliczenia długoterminowe wykazane w aktywach trwałych V.2. Są to rozliczane w czasie koszty wynagrodzeń za ustanowienie służebności przesyłu oraz koszty certyfikatów podpisów elektronicznych.

Środki pieniężne na rachunku VAT

Na dzień bilansowy na rachunku bankowym VAT służącym do obsługi systemu podzielonej płatności (split payment) za nabyte towary i usługi spółka zgromadziła kwotę 388,94 zł.

Środki pieniężne

Na dzień 31-12-2018 stan środków pieniężnych przedstawiał się następująco:

- inne długoterminowe aktywa finansowe – 28.677,75 zł długoterminowa lokata bankowa łącznie z odsetkami nienotyfikowanymi przez bank, zapadająca w 2020 roku
- inne środki pieniężne – 515.272,08 zł krótkoterminowe lokaty bankowe o terminie zapadalności od dnia bilansowego krótszym niż 3 miesiące
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – 98.635,91 zł.

Zobowiązania warunkowe

Do spółki wpłynęły wnioski o ustanowienie odpłatnej służebności przesyłu oraz o wypłacenie wynagrodzenia za bezumowne korzystanie z gruntu. Roszczenia wystosowali właściciele nieruchomości, przez które przebiegają sieci wodociągowe. Wystąpiono też do spółki o odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Zgłoszone są wnioski o wypłatę wynagrodzenia za ustanowienie służebności przesyłu oraz za bezumowne korzystanie z nieruchomości w Rożnowicach, Owczegłowach, Grudnie i Pruścach.

W dwóch wnioskach o ustanowienie służebności przesyłu nie określono wartości roszczeń, trzecie roszczenie nasza spółka wyceniła w następujący sposób: bezumowne korzystanie z nieruchomości 7.700,00 zł, służebność przesyłu 7.840,00 zł. Kolejne roszczenie o ustanowienie służebności zostało wycenione przez rzeczoznawcę na 700,00 zł.

Z Nadleśnictwem Durowo zawarliśmy w 2018 roku umowę o ustanowienie służebności przesyłu dla sieci wodociągowych umiejscowionych na terenach należących do Nadleśnictwa. Umowa zawarta jest na czas nieokreślony. Roczne wynagrodzenie wynosi 434,00 zł netto. Obecnie notariusz, przed sporządzeniem aktu notarialnego ustanawiającego służebność przesyłu, weryfikuje prawo własności działek przedstawionych przez Nadleśnictwo.

- Inwestor, który z własnych środków wybudował sieć kanalizacyjną w Rogoźnie zwrócił się do Aquabellis o wykup tych urządzeń za kwotę 551.429,13 zł netto. Spółka nie zaakceptowała zaproponowanej ceny, wobec czego inwestor skierował sprawę na drogę postępowania sądowego.
- Spółka zawarła dwie umowy warunkowe na odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. Wstępnie ustalona wartość urządzeń, które zostaną przejęte wynosi 20.960,00 zł.
- Spółka zawarła porozumienie w sprawie odpłatnego przejęcia urządzeń kanalizacyjnych oraz zakup gruntu na łączną wartość 70.000,00 zł.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Głównym przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług w zakresie dostawy wody oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków na terenie miasta i gminy Rogoźno.

Prowadzimy również działalność pomocniczą w formie świadczenia usług remontowo – instalacyjno - budowlanych.

W 2018 roku spółka uzyskała koncesję na wywóz nieczystości płynnych i świadczy tego typu usługi.

Dane o przychodach i kosztach zawierają zestawienia tabelaryczne przedstawione poniżej.

Tabela 13 Zestawienie przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego za 2018 rok

Treść	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4
I. Woda	2 474 343,38	2 064 571,57	409 771,81
Rogoźno	2 002 743,67	1 630 803,88	371 939,79
Słomowo	271 045,63	246 608,56	24 437,07
Gościejewo	200 554,08	187 159,13	13 394,95
II. Ścieki	3 465 782,70	3 585 453,63	-119 670,93
Rogoźno - oczyszczalnia	3 127 030,69	3 166 011,50	-38 980,81
Ścieki dowożone	338 752,01	411 015,41	-72 263,40
Jaracz - kanalizacja	0,00	8 426,72	-8 426,72
III. Opłata abonamentowa	585 332,72	564 862,55	20 470,17
IV. Razem działalność podstawowa	6 525 458,80	6 214 887,75	310 571,05
Usługi	417 421,98	288 562,53	128 859,45
Sprzedaż materiałów	12 477,98	3 471,20	9 006,78
Sprzedaż wyrobów gotowych	0,00	0,00	0,00
V. Razem działalność pomocnicza	429 899,96	292 033,73	137 866,23
Wynik na sprzedaży	6 955 358,76	6 506 921,48	448 437,28
Przychody finansowe			17 906,37
Pozostałe przychody operacyjne			72 333,26
Koszty finansowe			4 235,67
Pozostałe koszty operacyjne			80 567,52
Wynik finansowy brutto			453 873,72
Podatek dochodowy			90 294,00
Wynik finansowy netto			363 579,72

Tabela 14 Wielkość oraz dynamika sprzedaży podstawowej w m³ w latach 2014 - 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż w m ³					Dynamika (%)			
		2014 3	2015 4	2016 5	2017 6	2018 7	15/14 8	16/15 9	17/16 10	18/17 11
1.	Woda	676 462,3	677 085	647 804,5	610 154,6	664 233,9	100,1	95,7	94,2	108,9
2.	Ścieki	323 561,4	355 425,8	363 330,4	378 900,5	388 303,1	109,9	102,2	104,3	102,5
	Razem	1 000 023,7	1 032 510,8	1 011 134,9	989 055,1	1 052 537,0	103,2	97,9	97,8	106,4

Tabela 15 Wielkość i dynamika sprzedaży podstawowej w m³ wg grup odbiorców w latach 2014 – 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Sprzedaż w m ³						Dynamika (%)				
		2014 3	2015 4	2016 5	2017 6	2018 7	15/14 8	16/15 9	17/16 10	18/17 11		
1.	Woda gospodarstwa domowe	516 816,3	528 280,4	526 339,9	521 121,6	557 253,5	102,5	99,6	99,0	106,9		
2.	Woda pozostali	28 005,0	26 151,0	26 717,0	21 642,0	35 164,0	93,4	102,2	81,0	162,5		
3.	Woda działalność gospodarcza	131 641,0	122 653,6	94 747,6	67 391,0	71 816,4	93,2	77,2	71,1	106,6		
4.	Ścieki gospodarstwa domowe	285 773,8	314 410,1	323 589,0	335 124,8	339 246,6	110,0	102,9	103,6	101,2		
5.	Ścieki pozostali	11 646,0	13 279,0	12 571,0	12 765,0	12 391,0	114,0	94,7	101,5	97,1		
6.	Ścieki działalność gospodarcza	26 141,6	27 507,7	27 170,4	31 010,7	36 665,5	105,2	98,8	114,1	118,2		

Tabela 16 Przychody wartościowo i ich dynamika w latach 2013 – 2018

Lp.	Rodzaj przychodów	wartość przychodów (zł)										dynamika (%)			
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	14/13	15/14	16/15	17/16	18/17			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1.	Woda	2 075 130,19	2 350 740,33	2 390 270,11	2 295 582,83	2 257 563,14	2 474 343,38	113,3	101,7	96,0	98,3	109,6			
2.	Ścieki	2 349 980,48	2 823 217,20	3 177 465,09	3 245 634,87	3 387 371,31	3 465 782,70	120,1	112,5	102,1	104,4	102,3			
3.	Opłata abonamentowa	383 154,50	472 598,32	544 979,51	554 559,13	551 848,19	585 332,72	123,3	115,3	101,8	99,5	106,1			
4.	Wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-			
5.	Usługi	106 194,36	127 828,35	95 395,38	85 262,86	210 374,06	417 421,98	120,4	74,6	89,4	246,7	198,4			
6.	Materiały	12 960,08	4 843,08	457,60	6 776,78	197,00	12 477,98	37,4	9,4	1 480,9	2,9	6 334,0			
7.	Razem przychody ze sprzedaży	4 927 419,61	5 779 227,28	6 208 567,69	6 187 816,47	6 407 353,70	6 955 358,76	117,3	107,4	99,7	103,5	108,6			
8.	Pozostałe przychody operacyjne	32 592,59	188 019,40	19 664,01	29 975,19	34 019,30	72 333,26	576,9	10,5	152,4	113,5	212,6			
9.	Przychody finansowe	23 006,32	23 064,88	19 418,15	17 931,90	16 867,08	17 906,37	100,3	84,2	92,3	94,1	106,2			
10.	Razem przychody	4 983 018,52	5 990 311,56	6 247 649,85	6 235 723,56	6 458 240,08	7 045 598,39	120,2	104,3	99,8	103,6	109,1			

Tabela 17 Ceny netto wody i ścieków w latach 2013 – 2018

Lp.	Tytuł	2013 (zł)	2014 (zł)	2015 (zł)	2016 (zł)	2017 (zł)	2018 (zł)
1.	Woda	3,14	3,47	3,53	3,70	3,70	3,70
2.	Ścieki	7,28	8,70	8,94	8,94	8,94	8,91
3.	Oплата abonamentowa ¹⁾	6,45	7,78	8,74	8,72	8,22	9,26

* *Cena wody i ścieków na ostatni dzień roku obrotowego. Taryfy w latach 2013-2018 obowiązywały od listopada do października roku następnego. Ostatnia taryfa obowiązuje od 20-06-2018 do 19-06-2019.*

1) *przeciętna cena uzyskana w roku kalendarzowym (przychód z abonamentu / ilość opłat abonamentowych)*

Dane o kosztach rodzajowych, pozostałych kosztach operacyjnych, kosztach finansowych, pozostałych przychodach operacyjnych i przychodach finansowych

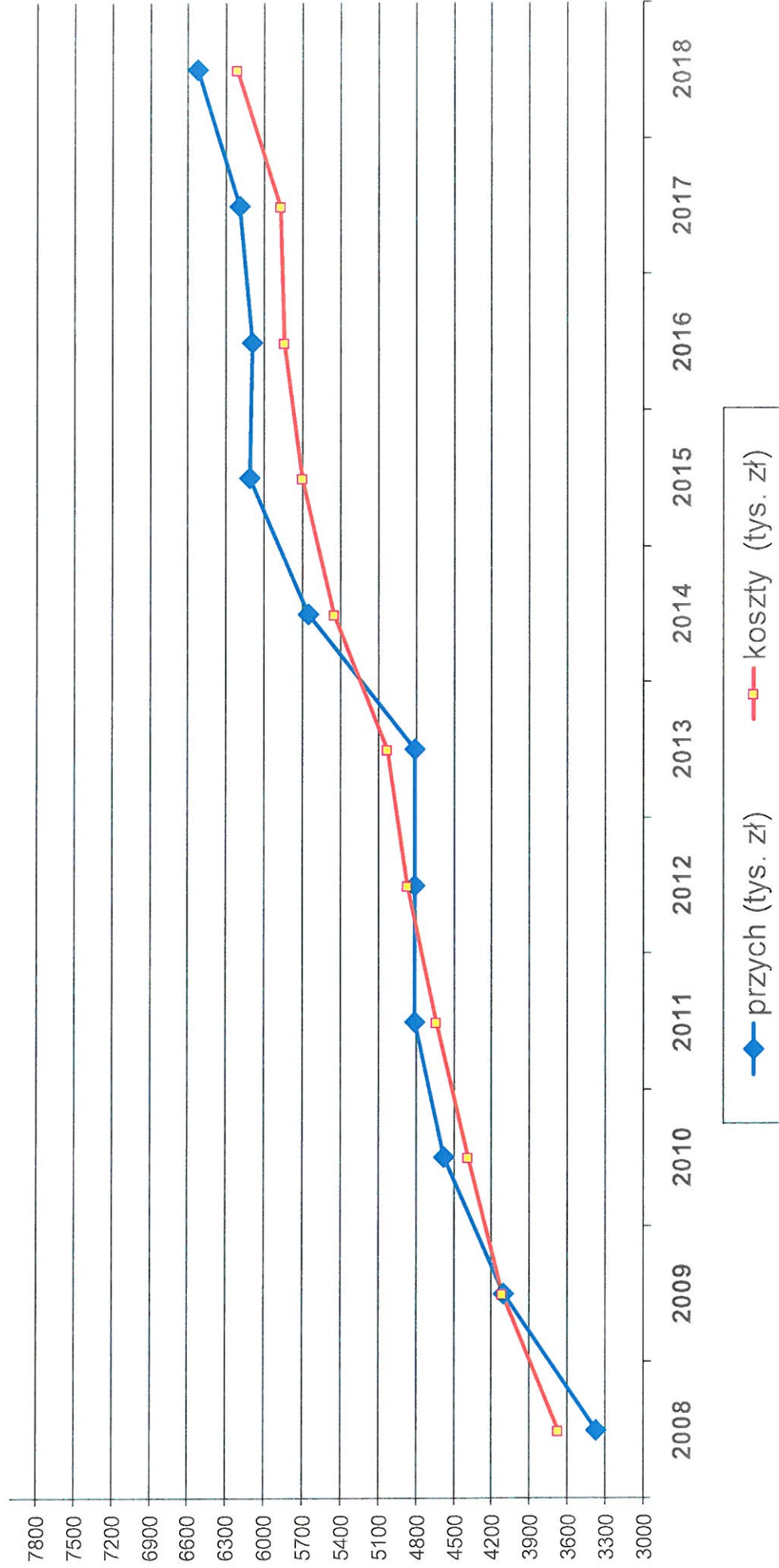
Dane o kosztach operacyjnych oraz pozostałych przychodach operacyjnych i przychodach finansowych przedstawiają tabele nr 18 do 22.

W 2018 roku nie wystąpiła działalność zaniechana i nie przewiduje się, aby taka miała miejsce w następnym roku obrotowym.

Tabela 18 Koszty i ich dynamika w latach 2013- 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł							Dynamika %/				
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2014/2013	2015/2014	2016/2015	2017/2016	2018/2017	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Zużycie materiałów i energii	907 599,55	921 981,79	945 432,40	921 639,68	1 111 733,27	1 145 594,19	101,6	102,5	97,5	120,6	103,0	
1.	Usługi obce	660 172,63	792 455,73	981 448,56	983 971,65	876 603,22	983 817,14	120	123,8	100,3	89,1	112,2	
3.	Podatki i opłaty	858 654,72	1 219 435,79	1 248 984,06	1 238 386,38	1 234 849,12	1 271 112,48	142	102,4	99,2	99,7	102,9	
4.	Wynagrodzenia	1 745 708,11	1 748 467,74	1 748 178,71	1 947 454,00	1 904 599,06	2 131 944,61	100,2	100	111,4	97,8	111,9	
	Świadczenia na rzecz pracowników	424 900,85	414 345,96	411 439,25	416 462,69	494 490,85	562 140,87	97,5	99,3	101,2	118,7	113,7	
6.	Amortyzacja	312 045,48	323 830,38	321 628,22	320 282,57	359 277,17	356 126,11	103,8	99,3	99,6	112,2	99,1	
7.	Pozostałe koszty	218 216,64	108 240,51	149 910,77	53 743,56	58 967,88	76 112,78	49,6	138,5	35,9	109,7	129,1	
	Wartość sprzedanych materiałów	13 540,04	1 574,93	370,00	1 413,18	149,90	3 471,20	11,6	23,5	381,9	10,6	2315,7	
9.	Zmiana stanu produktów	-19 058,42	4 777,71	-36 216,83	23 821,63	-27 512,18	-23 397,90	-	-	-	-	-	
10.	Razem	5 121 779,60	5 535 110,54	5 771 175,14	5 907 175,34	6 013 158,29	6 506 921,48	108,1	104,3	102,4	101,8	108,2	
11.	Pozostałe koszty operacyjne	56 815,92	50 636,73	27 840,36	48 204,66	34 223,07	80 567,52	89,1	55,0	173,1	71	235,4	
12.	Koszty finansowe	1 445,26	6 480,26	62,01	498,08	453,84	4 235,67	448,4	1,0	803,2	91,1	933,0	
13.	Razem koszty	5 180 040,78	5 592 227,53	5 799 077,51	5 955 878,08	6 047 835,20	6 591 724,67	108,0	103,7	102,7	101,5	109,0	

Wykres nr 1 Przychody ze sprzedaży wody, ścieki i rzeczywiście techniczny; koszty wytworzenia za lata 2008 - 2018



Tab. 19 Główne pozycje pozostałych kosztów operacyjnych w 2018 roku

szkody w majątku, franszyza redukcyjna	542,71
koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	9 709,64
spisane należności nieściągalne	1 305,22
składka członkowska do Wodociągów Polskich, Stowarzyszenia Wodociągi Polskie	2 151,88
odpisy aktualizujące należności	12 481,91
strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	43 691,22
darowizny (RCK - orkiestra, Festyn Rodzinny)	1 400,00
koszty refakturowane (energia elektryczna, usługi)	9 281,05
inne	3,89
suma	80 567,52

Tab. 20 Koszty finansowe w 2018 roku

odsetki od zobowiązań, kredytów i pożyczek	102,32
spisane odsetki od należności	22,99
odpisy aktualizujące należności wątpliwe z tytułu odsetek	110,36
prowinizje od kredytów	4 000,00
suma	4 235,67

Tab. 21 Główne pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w 2018 roku

przychody z likwidacji przedmiotów nietrwałych i materiałów z demontażu	10 534,70
przywrócenie utraconej wartości należności	15 728,16
przywrócenie utraconej wartości materiałów	707,22
zwrot kosztów sądowych i egzekucyjnych	10 527,81
spisane zobowiązanie przedawnione	17 966,61
wpływ odszkodowań za szkody w majątku	2 096,37
przychody z refakturowanej energii elektrycznej, usług	9 281,05
otrzymane dotacje, subwencje, dopłaty	3 452,88
inne	2 038,46
suma	72 333,26

Tab. 22 Przychody finansowe w 2018 roku

odsetki od środków na rachunku bankowym	341,89
odsetki od lokat terminowych	5 183,83
odsetki na dzień bilansowy od lokaty terminowej nienotyfikowane przez bank	677,75
odsetki od należności	11 645,78
przywrócenie utraconej wartości odsetek	57,12
suma	17 906,37

Koszt wytworzenia siłami własnymi środków trwałych oraz środków trwałych w budowie

Nakłady na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych oraz środków trwałych w budowie wyniosły 71.248,41 zł. Kosztów finansowania w postaci odsetek, ani różnic kursowych nie poniesiono.

Nakłady na ochronę środowiska

W 2018 roku nakłady na ochronę środowiska wyniosły:

* na sieci i urządzenia wodno-kanalizacyjne: 1.562.621,00 zł.

Planowane na następny rok obrotowy nakłady na ochronę środowiska wyniosą:

* na sieci i urządzenia wodno-kanalizacyjne oraz modernizację miejskiej i wiejskich stacji uzdatniania wody: 2.834.000,00 zł.

Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Planowane na 2019 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą 3.272.000,00 zł:

* na sieci wodociągowe i kanalizacyjne	300.000,00 zł
* na modernizację SUW Rogoźno	100.000,00 zł
* przebudowę SUW Słomowo, SUW Gościejewo, oczyszczalni ścieków Parkowo oraz sieci wod-kan	2.375.000,00 zł
* odpłatne przejęcie urządzeń kanalizacyjnych	60 000,00 zł
* zakup gruntu	10.000,00 zł
* samochód asenizacyjny	427.000,00 zł

Informacje o pracownikach, organach zarządzających i nadzorczych

Na dzień 31-12-2018 spółka zatrudniała 37 osób – 9 kobiet i 28 mężczyzn. Wszyscy pracownicy zatrudnieni są w pełnym wymiarze czasu pracy. Zatrudnienie na 31-12-2017 roku wynosiło 40 osób.

Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku w osobach wyniosło 37,49 a w 2017 roku 37,41.

Podział zatrudnionych na grupy zawodowe na dzień 31-12-2018 roku przedstawiał się następująco:

stanowisko	ilość osób na dzień 31-12-2018	przeciętne zatrudnienie w osobach w 2018
kierownik zakładu	1	1,00
obsługa urządzeń wodociągowych	9	9,40
kierownik działu wody i zastępca	2	1,52
obsługa urządzeń kanalizacyjnych	13	13,08
kierownik działu ścieków	1	1,00
dyrektor techniczny	1	1,00
kierownik działu zbytu	1	1,00
pracownik BOK i inkasenci	3	3,00
magazynier	1	1,00
kadry-płace	2	2,00
sprzątaczką	0	0,49
administracja – pozostali	1	1,00
księgowość	2	2,00
suma	37	37,49

Wyplacone w 2018 roku wynagrodzenia brutto:

* dla zarządu: 133.000,00 zł

* dla rady nadzorczej 76.775,98 zł

Nie istnieją zobowiązania wobec byłych członków organów zarządzających lub nadzorujących wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze.

W 2018 roku członkom zarządu jak i rady nadzorczej nie wypłacano zaliczek, kredytów, pożyczek, ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

Pozostałe informacje

- Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: nie wystąpiły.
- Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie: spółka po raz pierwszy w swej historii zaciągnęła zobowiązania w postaci kredytów/pożyczek – kwota 319.760,70 zł.
- Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych: spółka nie ma obowiązku i nie sporządza rachunku przepływu środków pieniężnych.
- Transakcje ze stronami powiązаныmi (w myśl Międzynarodowych Standardów Rachunkowości) zawarte na innych warunkach niż rynkowe: nie wystąpiły.
- Wynagrodzenie wypłacone w 2018 roku dla firmy audytorskiej badającej w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach sprawozdanie finansowe spółki za rok 2017: 7.000,00 zł netto.
- W 2018 roku nie ujawniono błędów popełnionych w latach ubiegłych, a wymagających ujęcia w roku obrotowym na kapitale własnym.
- Istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym: brak
- W 2018 roku nie wprowadzono zmian polityki rachunkowości.
- Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
 - wartości danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2017 rok prezentowane są w niezmienionej wysokości w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok.
- Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji: brak.

- Transakcje z jednostkami powiązаныmi: spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej, nie bierze udziału w konsolidacji sprawozdań finansowych.
- Jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale innych spółek, ani nie mniej niż 20% udziału w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innych spółek. Spółka posiada 10 udziałów po 1,00 zł w Towarzystwie Ubezpieczeń Wzajemnych.

Dodatkowe wyjaśnienie – po dniu bilansowym

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok zostało podpisane dnia 29 marca 2019 roku. Sprawozdanie podpisano ponownie dnia 17 kwietnia 2019 roku, ponieważ stwierdzono błąd informatyczny w programie, w którym sporządzono sprawozdanie finansowe. Błąd polegał na nieprawidłowej konfiguracji przeniesienia do podpisu „Informacji dotyczącej podatku dochodowego”. W efekcie informacja ta zawierała w części zniekształcone dane. Po usunięciu błędu systemowego przez dostawcę oprogramowania sprawozdanie podpisano ponownie.

Rogoźno, dnia 17 kwietnia 2019 r.