



Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

01.01.2019-31.12.2019

Autor: Zarząd Eco Team Service Sp. z o.o.

**Zawartość: Wprowadzenie do sprawozdania, Tabele finansowe,
Dodatkowe informacje, Sprawozdanie Zarządu.**

UCHWAŁA Nr 1/ZW/2020
Zgromadzenia Wspólników Eco Team Service Sp. z o.o.
z dnia 20.02.2020 r.

w sprawie: rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2019 roku i sprawozdania finansowego za 2019 rok

Działając na podstawie art. 228 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 505 ze zm.) oraz § 8 ust. 1 lit. a) Aktu Założycielskiego Spółki Zgromadzenie Wspólników uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Eco Team Service sp. z o.o. oraz sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r. obejmujące: bilans wykazujący po stronie aktywów, jak i pasywów kwotę 18 207 901,50 zł, rachunek zysków i strat zamykający się stratą w wysokości 554 340,90 zł (słownie: pięćset pięćdziesiąt cztery tysiące trzysta czterdzieści złotych 90/100) oraz informację dodatkową.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJCI GMINY

Aniela Piłora

.....
Przewodniczący Zgromadzenia

UCHWAŁA Nr 2/ZW/2020
Zgromadzenia Wspólników Eco Team Service Sp. z o.o.
z dnia 20.02.2020 r.

w sprawie: **pokrycia straty**

Działając na podstawie art. 231 §2 pkt 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 505 ze zm.) oraz § 8 ust. 1 lit. a) Aktu Założycielskiego Spółki Zgromadzenie Wspólników uchwała, co następuje:

§ 1

Strata za 2019 r. w wysokości 554 340,90 zł (słownie: pięćset pięćdziesiąt cztery tysiące trzysta czterdzieści złotych 90/100) zostaje pokryta w całości z zysków z lat przyszłych.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

Andrzej Pietera

.....
Przewodniczący Zgromadzenia

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr**

Nazwa: **ECO TEAM SERVICE Sp. z o.o.**

Siedziba: 34-325 Łodygowice, ul. Piłsudskiego 75

Podstawowy przedmiot działalności: 3600Z- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
3811Z- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 447463

- 2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**

Nie dotyczy

- 3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

- 4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Nie dotyczy

- 5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w najbliższych 12 miesiącach.

- 6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)**


Nie dotyczy

- 7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

- a) Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się pozycje o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 zł.

- b) Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się od wartości początkowej stosując stawki amortyzacji ustalone na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznego użytkowania składników majątkowych.
- c) Materiały i towary handlowe wyceniane są w cenach zakupu; rozchody materiałów i towarów handlowych wyceniane są wg metody FIFO.
- d) Spółka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- e) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są w wysokości 100% należności w postępowaniu sądowym i komorniczym.
- f) Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych
- g) Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.
- h) Jednostka stosuje uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości dla jednostek nie przekraczających określonych wielkości przychodów, aktywów oraz stanu zatrudnienia.

Łodygowice, dnia 17 luty 2020 r.

mgr  Iwona Pytlik

.....
Samodzielne Stanowisko
do spraw finansowych
(sporządzający sprawozdanie)


PREZES ZARZĄDU

.....
mgr  Marcin Żyzak
(Zarząd)

BILANS (AKTYWA) na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA	2019	2018
A. AKTYWA TRWAŁE	16 917 011,14	16 324 223,30
I. Wartości niematerialne i prawne	-	2 475,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	2 475,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 917 011,14	16 321 748,30
1. Środki trwałe	16 896 002,15	16 312 631,23
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 550 283,70	1 550 283,70
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 202 738,65	13 470 362,62
c) urządzenia techniczne i maszyny	920 624,17	1 038 292,46
d) środki transportu	222 355,63	253 692,45
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	21 008,99	9 117,07
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	1 290 890,36	1 816 060,37
I. Zapasy	6 165,70	10 289,60
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	6 165,70	10 289,60
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	488 184,64	278 063,25
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	488 184,64	278 063,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	362 954,39	260 200,35
- do 12 miesięcy	362 954,39	260 200,35
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	125 230,25	17 862,90
c) inne	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	759 899,60	1 466 131,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	759 899,60	1 466 131,96
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	759 899,60	1 466 131,96
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	759 899,60	429 842,31
- inne środki pieniężne	-	1 036 289,65
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 640,42	61 575,56
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM	18 207 901,50	18 140 283,67

Lodygowice, 17.02.2020

mgr Iwona Pytlík

Samodzielne stanowisko
os. inżynierskie

Osoba, której powierzono prowadzenie ew. rachunkowych II

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Marcin Zyzak

Kierownik jednostki

BILANS (PASYWA) na dzień 31.12.2019 r.

PASYWA	2019	2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 940 619,69	16 494 960,59
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 711 000,00	16 711 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	130 695,03	130 695,03
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	–	–
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	–	–
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	–	–
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	99 931,78	99 931,78
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	99 931,78	99 931,78
– na udziały (akcje) własne	–	–
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	–446 666,22	–86 241,80
VI. Zysk (strata) netto	–554 340,90	–360 424,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	–	–
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 267 281,81	1 645 323,08
I. Rezerwy i na zobowiązania	306 694,00	–
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	–	–
– długoterminowa	–	–
– krótkoterminowa	–	–
3. Pozostałe rezerwy	306 694,00	–
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	306 694,00	–
II. Zobowiązania długoterminowe	34 889,65	34 889,65
1. Wobec jednostek powiązanych	–	–
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
3. Wobec pozostałych jednostek	34 889,65	34 889,65
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) zobowiązania wekslowe	–	–
e) inne	34 889,65	34 889,65
III. Zobowiązania krótkoterminowe	204 958,51	193 780,44
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	–	–
– do 12 miesięcy	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–
b) inne	–	–
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	171 548,11	166 903,69
a) kredyty i pożyczki	–	–
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
c) inne zobowiązania finansowe	–	–
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	152 102,10	141 653,53
– do 12 miesięcy	152 102,10	141 653,53
– powyżej 12 miesięcy	–	–
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	–	–
f) zobowiązania wekslowe	–	–
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 446,01	25 250,16
h) z tytułu wynagrodzeń	–	–
i) inne	–	–
4. Fundusze specjalne	33 410,40	26 876,75
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 720 739,65	1 416 652,99
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 720 739,65	1 416 652,99
– długoterminowe	1 720 739,65	1 416 652,99
– krótkoterminowe	–	–
PASYWA RAZEM	18 207 901,50	18 140 283,67

Łodygowice, 17.02.2020

mgr Iwona Pytlík

 Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Samodzielne stanowisko
 ds. finansowo-księgowych

PREZES ZARZĄDU

 mgr inż. Andrzej Zyzak
 Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT za okres: 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

	2019	2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 291 495,64	5 619 832,28
– od jednostek powiązanych	–	–
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 250 349,99	5 593 861,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	–	–
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41 145,65	25 971,14
B. Koszty działalności operacyjnej	6 654 868,71	6 005 130,42
I. Amortyzacja	667 171,76	640 030,92
II. Zużycie materiałów i energii	1 140 406,68	1 034 395,85
III. Usługi obce	2 032 496,92	1 764 093,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	574 993,50	574 189,56
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	1 783 443,25	1 622 843,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	332 409,80	271 622,79
– emerytalne	152 926,09	134 223,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 885,90	80 136,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 060,90	17 818,39
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	–363 373,07	–385 298,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	130 301,53	143 872,43
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje	92 239,66	92 661,48
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 045,52	3 420,08
IV. Inne przychody operacyjne	34 016,35	47 790,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	334 416,69	131 570,67
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	479,09	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 980,00	45 541,28
III. Inne koszty operacyjne	331 957,60	86 029,39
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	–567 488,23	–372 996,38
G. Przychody finansowe	13 425,26	12 625,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
II. Odsetki, w tym:	13 425,26	12 625,82
– od jednostek powiązanych	–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
V. Inne	–	–
H. Koszty finansowe	277,93	53,86
I. Odsetki, w tym:	277,93	25,33
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
IV. Inne	–	28,53
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	–554 340,90	–360 424,42
J. Podatek dochodowy	–	–
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	–	–
– Zysk (strata) netto (I–J–K)	–554 340,90	–360 424,42

Łodygowice, 17.02.2020

 mgr *Wioletta Pytlik*

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wioletta Pytlik
 Samodzielne stanowisko
 ds. finansowo-księgowych

PREZES ZARZĄDU

Kierownik jednostki

mgr inż. Marcin Zyzak

Dodatkowe informacje i objaśnienia**1.**

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

a) Środki trwałe (wartość brutto)

	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
grunty	1 550 283,70	[0]	[0]	1 550 283,70
Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 763 107,73	1 163 397,27	[0]	16 926 505,00
urządzenia i maszyny	1 682 364,17	30 600,00	10 890,48	1 702 073,69
środki transportu	838 876,68	36 721,50	[0]	875 098,18
inne	183 308,60	[0]	[0]	183 308,60
Razem	20 017 440,88	1 230 718,77	10 890,48	21 237 269,17

b) Środki trwałe (umorzenie)

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	BZ
grunty	[0]	[0]	[0]	[0]
Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- 2 292 745,11	-431 021,24	[0]	-2 723 766,35
urządzenia i maszyny	-644 071,71	-147 789,20	10 411,39	-781 449,52
środki transportu	-584 684,23	-68 058,32	[0]	-652 742,55
inne	-183 308,60	[0]	[0]	-183 308,60
Razem	- 3 704 809,65	-646 868,76	10 411,39	-4 341 267,02

c) Wartości niematerialne i prawne (wartość brutto)

	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
koszty prac rozwojowych	[0]	[0]	[0]	[0]
wartość firmy	[0]	[0]	[0]	[0]
inne	77 770,40	17 828,00	[0]	95 598,40
Razem	[0]	[0]	[0]	[0]

d) Wartości niematerialne i prawne (umorzenie)

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	BZ
koszty prac rozwojowych	[0]	[0]	[0]	[0]
wartość firmy	[0]	[0]	[0]	[0]
inne	-75 295,40	-20 303,00	[0]	-95 598,40
Razem	-75 295,40	-20 303,00	[0]	-95 598,40

e) Inwestycje długoterminowe:

NIE DOTYCZY

- 2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

NIE DOTYCZY

- 3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:

NIE DOTYCZY

- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

NIE DOTYCZY

- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Lp.	Nazwa	Wartość netto
1.	Leasing ciągnik rolniczy Kubota M5111	197 699,50
2.	Leasing śmieciarki Mercedes-Benz Atego 1221L	430 000,00
3.	Ciągnik Rolniczy FARMTRAC 6050C 4WD	66 585,36
4.	Umowa dzierżawy RIP/KM/2/2019	-
5.	Umowa dzierżawy RIP/KM/1/2019	9 774 757,83
6.	Umowa dzierżawy ETS/01/2018	-
Razem		10 469 042,69

- 6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują:

NIE DOTYCZY

- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIĘSZENIA (wykorzystanie, rozwiązanie)	BZ
	54 624,27	1 980,00	49 586,80	7 017,47
Razem	54 624,27	1 980,00	49 586,80	7 017,47

- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Lp.	Właściciel	Ilość	Wartość
1.	Gmina Łodygowice	16 711	16 711 000
Razem		16 711	16 711 000

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIĘSZENIA (wykorzystanie, rozwiązanie)	BZ
Kapitał zapasowy	130 695,03	0,00	0,00	130 695,03
Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników	99 931,78	0,00	0,00	99 931,78
Strata z lat ubiegłych	-86 241,80	-360 424,42		-446 666,22
Razem	144 385,01	- 360 424,42	0,00	- 216 039,41

- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Decyzja co do pokrycia straty na moment sporządzenia sprawozdania nie została podjęta.

- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIĘSZENIA (wykorzystanie, rozwiązanie)	BZ
pozostałe	[0]	306 694,00	[0]	306 694,00
Razem	[0]	306 694,00	[0]	306 694,00

W roku 2019 zgodnie z zasadą ostrożności, spółka utworzyła rezerwę na przyszłe zobowiązanie wynikające z decyzji nr WP. 7062.90.2019.MS. Śląski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska w Katowicach wymierzył spółce administracyjną karę pieniężną w wysokości: 306 694,00 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego ostateczna decyzja w przedmiotowym temacie nie zapadła.

- 12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Okres spłaty zobowiązania	Wartość
1.	do 1 roku	[0]
2.	powyżej 1 roku do 3 lat	[0]
3.	powyżej 3 lat do 5 lat	[0]
4.	powyżej 5 lat	34 889,65
Razem zobowiązania długoterminowe		

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Lp.	Zobowiązanie	Rodzaj zabezpieczenia
1.	Zabezpieczenie w ramach projektu „Budowa Zbiornika retencyjnego wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody w Łodygowicach”	Weksel in blanco „ bez protestu ”
2.	Zabezpieczenie w ramach projektu „Energia ze źródeł odnawialnych”	Weksel in blanco „ bez protestu ”
3.	Zabezpieczenie umowy leasingu śmieciarki Mercedes-Benz Atego 1221L	Weksel in blanco „ bez protestu ”
4.	Zabezpieczenie umowy leasingu ciągnika rolniczego Kubota	Weksel in blanco „ bez protestu ”
5.	Zabezpieczenie w ramach projektu „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Gminie Łodygowice”	Weksel in blanco „ bez protestu ”
6.	Zabezpieczenie umowy leasingu Ciągnik Rolniczy Farmtrac 6050C 4WD	Weksel in blanco „ bez protestu ”

- 14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

- a) Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Nazwa	Wartość
1.	Polisy ubezpieczeniowe	31 308,74
2.	Koszty roku następnego	5 331,68
Razem		36 640,42

b) Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych

NIE DOTYCZY

c) Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Nazwa	Wartość
1.	Dotacja Urząd Marszałkowski 00017-6921-UM1200040/14	828 067,45
2.	Dotacja Urząd Marszałkowski UDA-RPSL 04.01.02-24-0281/16-00	498 000,02
3.	Dotacja Urząd Marszałkowski UDA-RPSL 05.01.02-24-06FE/17-00	394 672,18
Razem		1 720 739,65

d) Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych

NIE DOTYCZY

e) Ujawnienia w zakresie wszystkich realizowanych umów budowlanych

NIE DOTYCZY

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

NIE DOTYCZY

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

NIE DOTYCZY

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

NIE DOTYCZY

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Stan środków zgromadzonych na rachunku VAT wyniósł 1 596,48 zł na dzień 31.12.2019.

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

a) Przychody uzyskane na terenie kraju

Lp.	Rodzaj działalności	Wartość
1.	Przychody ze sprzedaży woda	2 425 562,28
2.	Przychody ze sprzedaży odpadów	2 332 591,26
3.	Przychody z usług komunalnych	974 949,90
4.	Przychody z dróg	517 246,55
5.	Przychody ze sprzedaży towarów	41 145,65
Razem		6 291 495,64

b) Przychody uzyskane poza terenem kraju

NIE DOTYCZY

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

NIE DOTYCZY

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

NIE DOTYCZY

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

NIE DOTYCZY

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

NIE DOTYCZY

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem / stratą) brutto:

	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
A	Zysk/strata brutto	-554 340,90	[0]	-554 340,90
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	96 285,18	[0]	96 285,18
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	17 477,96	[0]	17 477,96
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	18 989,44	[0]	18 989,44
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	459 607,04	[0]	459 607,04
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	[0]	[0]	[0]
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	[0]	[0]	[0]
H	Strata z lat ubiegłych	[0]	[0]	[0]
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	[0]	[0]	[0]
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			-189 507,56
	Stawka podatku dochodowego			19%
K	Podatek dochodowy			[0]

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	4 045,52		4 045,52
2.	Równowartość amortyzacji dotowanego środka trwałego	92 239,66	[0]	92 239,66
Razem		96 285,18	[0]	96 285,18

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1.	Dopłata do wody zaliczona do przychodów w 2019r. otrzymana w 2020r,	17 477,96	[0]	17 477,96
Razem		17 477,96	[0]	17 477,96

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1.	Dopłata do wody zaliczona do przychodów w 2018r. otrzymana w 2019r,	18 989,44	[0]	18 989,44
Razem		18 989,44	[0]	18 989,44

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1.	PFRON	30 733,00	[0]	30 733,00
2.	Darowizny oraz nieodpłatne przekazanie	20 350,00	[0]	20 350,00
3.	Koszty reprezentacji i pozostałe	7 041,85	[0]	7 041,85
4.	Amortyzacja dotowanych	92 239,66	[0]	92 239,66

	środków trwałych			
5.	Umorzenia dobrowolne oraz inne koszty	568,53	[0]	568,53
6.	Utworzenie rezerwy na przyszłe koszty	306 694,00	[0]	306 694,00
7.	Utworzenie odpisu aktualizującego należności	1 980,00	[0]	1 980,00
Razem		459 607,04	[0]	459 607,04

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1		[0]	[0]	[0]
Razem		[0]	[0]	[0]

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1.		[0]	[0]	[0]
Razem		[0]	[0]	[0]

H. Straty z lat ubiegłych

Lp.	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
1.	Strata 2018	[0]	[0]	[0]
Razem		[0]	[0]	[0]

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania:

NIE DOTYCZY

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Lp.	Rodzaj nakładu	Bieżący okres	Przyszły okres
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

2	Środki Trwałe	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

NIE DOTYCZY

- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2019 wyniosły 1 248 546,77 zł w tym nakłady na wartości niematerialne i prawne 17 828,00 zł.

Jednostka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska.

Na rok 2020 planuje się nakłady w na niefinansowe aktywa trwałe wysokości 300 000 zł w tym na wartości niematerialne i prawne 5 000 zł.

Na rok 2020 planuje się nakłady na ochronę środowiska w wysokości 1000 zł.

- 10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

NIE DOTYCZY

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:

NIE DOTYCZY

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;

NIE DOTYCZY

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

NIE DOTYCZY

5.

Informacje o:

- 1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

NIE DOTYCZY

- 2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

NIE DOTYCZY

- 3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Grupa zawodowa	Ilość
1.	Pracownicy administracyjni	6
2.	Pracownicy fizyczni	28
Razem		34

- 4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Lp.	Organ jednostki	Wartość brutto
1.	Rada Nadzorcza	18 600,00
2.	Zarząd	87 573,58
Razem		106 173,58

- 5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

NIE DOTYCZY

- 6) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- | | |
|---|---------|
| a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 0,00 zł |
| b) inne usługi atestacyjne | 0,00 zł |
| c) usługi doradztwa podatkowego | 0,00 zł |
| d) pozostałe usługi | 0,00 zł |

NIE DOTYCZY

6.

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

NIE DOTYCZY

- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

NIE DOTYCZY

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

NIE DOTYCZY

- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

NIE DOTYCZY

7.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

NIE DOTYCZY

b) procentowym udziale,

NIE DOTYCZY

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

NIE DOTYCZY

- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

NIE DOTYCZY

- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

NIE DOTYCZY

- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

NIE DOTYCZY

- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

NIE DOTYCZY

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

NIE DOTYCZY

- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

NIE DOTYCZY

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

NIE DOTYCZY

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

NIE DOTYCZY

- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

NIE DOTYCZY

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

NIE DOTYCZY

- wartość aktywów,

NIE DOTYCZY

- przeciętne roczne zatrudnienie,

NIE DOTYCZY

- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

NIE DOTYCZY

5) Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

NIE DOTYCZY

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

NIE DOTYCZY

- 6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

NIE DOTYCZY

8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

NIE DOTYCZY

- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

NIE DOTYCZY

- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

NIE DOTYCZY

2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru:

NIE DOTYCZY

- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

NIE DOTYCZY

- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

NIE DOTYCZY

9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

NIE DOTYCZY

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

NIE DOTYCZY

ŁODYGOWICE, dnia 17.02.2020

mgr Jwona Pytlik

Samodzielne stanowisko
ds. finansowo-księgowych

(Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Marcin Zyzak

(Kierownik jednostki)

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
pod firmą ECO TEAM SERVICE SP. Z O.O.
z siedzibą w Łodygowicach, ul. Piłsudskiego 75
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
za rok obrotowy 2019
17 luty 2020**

I. FIRMA, NAZWA, FORMA PRAWNA, ADRES, OBSZAR DZIAŁALNOŚCI.

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Eco Team Service Sp. z o.o. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy w dniu 14.01.2013 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000447463. W roku obrotowym 2019 nie zmieniła się forma prowadzonej przez firmę działalności. Siedziba spółki mieści się w Łodygowicach (ul. Piłsudskiego 75). Obszarem działalności był obszar Polski.

II. KAPITAŁ WŁASNY SPÓŁKI – WIELKOŚCI I RODZAJ

Na dzień 31 grudnia 2019 kapitał zakładowy spółki wynosił 16.711.000,00 (słownie: szesnaście milionów siedemset jedenaście tysięcy). Struktura udziałów nie uległa zmianie.

III. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I WAŻNIEJSZE ZDARZENIA W ROKU OBROTOWYM, W TYM TAKŻE INWESTYCJE.

W roku obrotowym 2019 spółka realizowała działalność w zakresie:

- dostawy wody pitnej dla mieszkańców i przedsiębiorców z terenu Gminy Łodygowice,
- odbioru odpadów komunalnych z posesji prywatnych, podmiotów gospodarczych i publicznych,
- bieżącego utrzymania gminnej infrastruktury drogowej,
- administrowania obiektami komunalnymi (tak własnymi, jak i powierzonymi do administrowania przez Gminę Łodygowice),
- realizowaniem zadań o charakterze budowlanym i remontowym na rzecz Gminy Łodygowice oraz Klientów instytucjonalnych.

Podstawowe wydatki Przedsiębiorstwa związane były z wydatkami osobowymi (2 115 853,05 netto), podatkiem od nieruchomości (462 037,52 netto), zakupami energii elektrycznej i paliwa gazowego (274 642,60 zł netto), zakupami wody od MPWiK (116 219,10 zł netto), składowaniem odpadów w Beskid sp.z o.o. (1 060 795,03 zł netto), zakupem ropy i benzyny (147 482,56 zł netto) zakupem materiałów i usług w zakresie remontu infrastruktury drogowej, komunalnej, wodociągowej oraz usług pokrewnych (około 1 558 081,26 zł netto). W roku sprawozdawczym spółka dokonała modernizacji stacji uzdatniania wody w Pietrzykowicach. Zmodernizowano Wodociąg nr I, ul. Handlowa 2 Pietrzykowice łączny wydatek (583 815,99 netto zł) oraz Wodociąg II ul. Słoneczna 29 Pietrzykowice na kwotę (579 581,28 netto zł). Znaczącym wydatkiem był zakup przyczepy ciężarowej T663/2 (36 721,50 zł netto), zakup ciągnika rolniczego Farmtrac (opłata wstępna 20 641,46 netto), zakup rozdrabniacza tylnio-bocznego (16 800,00 zł netto), wykonanie monitoring SUW II ul. Słoneczna 29 P-ce (13 800,00 netto) oraz zakup pługu śnieżnego (9 800 zł) . Na koniec 2018 roku w spółce pracowały 33 osoby (7 osób na stanowiskach administracyjnych i 26 na stanowiskach gospodarczych), natomiast na koniec roku obrotowego 2019 zatrudnione były 34 osoby (6 osób na stanowiskach administracyjnych i 28 na stanowiskach gospodarczych). Struktura organizacyjna spółki nie została od

2018 roku zmieniona. Pracownicy administracyjni i fizyczni pracowali w systemie jednozmianowym. Panie Sprzątaczkę pracowały natomiast w systemie dwuzmianowym. W związku z czasowo zwiększoną ilością obowiązków pracowniczych (zwłaszcza w okresie letnim) pracownicy fizyczni, zgodnie z przyjętym Regulaminem Wynagradzania (Zarządzenie Prezesa Zarządu nr 13/ETS/2018 z dnia 17.12.2018 r. ; Zarządzenie Prezesa Zarządu nr 04/ETS/2019 z dnia 10 maja 2019) oraz Regulaminem Pracy (Zarządzenie Prezesa Zarządu nr 12/ETS/2018 z dnia 17.12.2018 r.) za nadgodziny mają wypłacane należne wynagrodzenie.

W roku obrotowym nie dokonano żadnych zmian w składzie Zarządu spółki. Zarząd spółki był jednoosobowy i stanowił go: Marcin Zyzak – Prezes Zarządu. W celu prawidłowego działania spółki w okresie nieobecności Prezesa w pracy, działa Prokurent w osobie Iwona Pytlik. Zarówno Prezes, jak i Prokurent umocowni do składania oświadczeń i podpisywania ich w imieniu spółki, mogą działać samodzielnie. W 2019 roku nie zmieniano aktu założycielskiego spółki.

IV. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU TECHNICZNEGO/USŁUGOWEGO.

1. Podsumowanie zadań planowanych na rok 2019 (opisanych w sprawozdaniu zarządu za rok 2018):

- wykonanie urządzeń pomiarowych oraz monitoringu na stacjach uzdatniania wody- zadanie zostało zrealizowane na SUW II Żarnówka w listopadzie 2019;
- rozpoczęcie projektu modernizacji stacji uzdatniania wody w Pietrzykowicach- zadanie w całości zostało zrealizowane w październiku 2019;
- zakup przyczepy (tonaż do 8 t)- zadanie zostało zrealizowane w kwietniu 2019;
- zakup termosu na asfalt-z uwagi na ograniczone środki zadanie nie zostało wykonane, nie przewiduje się jego realizacji w najbliższej przyszłości;
- zakup i montaż minimum 350 wodomierzy;-z uwagi na ograniczone środki zakupiono i zamontowano 260 szt. wodomierzy w 2019 roku;
- poprawa jakości odczytów wodomierzy—zadanie zrealizowane, wprowadzono miesięczny limit odczytów dokonywanych przez inkasentów;
- wykonanie ogrodzenia oraz placu do postoju na działce 2895- zadanie realizowane w roku 2019, przewidywalny termin zakończenia inwestycji luty 2020.

2. W zakresie zakupu nowych urządzeń, podejmowanych inicjatyw i realizowanych nowych przedsięwzięć na uwagę zasługują:

- utrzymanie wysokiej jakości obsługi Klienta (został uruchomiony moduł „ Podaj stan licznika”; udogodnienie pozwoliło skrócić czas oczekiwania na faktury oraz wyeliminowało potrzeby oczekiwania na realizację połączenia telefonicznego z Biurem Obsługi Klienta);
- podejmowanie działań promocyjnych (współdział w Dniach Łodygowic, organizacja Dnia Dziecka w przedszkolach, pomoc w imprezach gminnych i pod patronatem Wójta Gminy, pomoc organizacjom non profit działającym na terenie Gminy Łodygowice);
- rozbudowa parkingu przy Ośrodku Zdrowia Pietrzykowice,
- remont schodów wejściowych w Ośrodku Zdrowia Łodygowice,
- doposażenie sprzętowe spółki (Pompa wodna - szlamowa SWT 80, zgrzewarka elektrooporowa, zakup sprzętu biurowego itp.);
- wymiana 260 sztuk wodomierzy;
- zakup pługu śnieżnego standard Vario 2,0 M NT

- zakup ciągnika rolniczego Farmtrac
- zakup rozdrabniacza tylno-bocznego
- zakup przyczepy ciężarowej T663/2

3. Ponadto w przedmiocie wykonywania podstawowych zadań spółki zanotowano:

- w roku 2019 zanotowano sprzedaż wody w ilości 338.000 m³ oraz wzrost ilości punktów, do których dostarczana jest woda - 3.808 punktów (w roku 2018 sprzedano 301.000 m³, i obsługiwaliśmy 3.728 gospodarstw i firm);
- odbiór 3.908,737 ton odpadów komunalnych, w tym m.in. 518,700 ton odpadów zmieszanych opakowaniowych 378,552 ton opakowań ze szkła, 1.453,520 ton stanowiły odpady niesegregowane, a żużle i popioły 918,49 ton (w roku 2018 ogółem odebrano 3.649,408 ton).

V. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU SPÓŁKI

Zamiarem Zarządu spółki jest rozwijanie działalności, utrzymanie dotychczasowych dochodów oraz kontrola ponoszonych kosztów. Z uwagi na specyfikę świadczonych usług i ograniczenia, co do terytorialnego działania spółki (teren Gminy Łodygowice) trudno będzie spółce realizować politykę wzrostu sprzedaży, dlatego w roku 2020 głównym kierunkiem rozwoju spółki będzie nadal podwyższanie jakości świadczonych usług i sprzedawanych produktów, z uwzględnieniem potrzeb z jednej strony udziałowca spółki – Gminy Łodygowice, jak również oczekiwania osób zamieszkujących na terenie tej Gminy. Ponadto rozważyć należy zwiększenie dochodów spółki poprzez realizację bardziej skomplikowanych zadań drogowych na rzecz Gminy Łodygowice, wyeliminowanie z oferty nierentownych usług oraz obniżenie kosztów bieżących (weryfikacja wydatków). Jednocześnie analizie poddana będzie możliwość podwyżki cen za wodę (w szczególności abonament), poprawa opłacalności wykonywanych zleceń dla podmiotów trzecich, jak również wykorzystanie nowoczesnych technologii do obniżenia kosztów bieżących spółki. Niemniej, z uwagi na zmieniający się rynek pracy oraz realizację programów pro społecznych (takich, jak 500+, 300+), czy też z uwagi na znaczące podwyższenie minimalnej pensji od stycznia 2020 r. (do poziomu 2 600,00 zł brutto) w roku bieżącym należy się spodziewać ponownie wzrostu wydatków związanych z płacami. Zarząd w roku 2020 będzie kontynuował wzmocnienie polityki kadrowej celem niedopuszczenia do odpływu najlepszych pracowników. Jednocześnie w roku 2020 planuje się następujące nowe przedsięwzięcia i inwestycje:

- poszerzenie bazy transportowej,
- budowa parkingu do obsługi klientów spółki i pracowników,
- wykonanie remontu chodnika i parkingu przy Ośrodku Zdrowia w Łodygowicach,
- remont pomieszczeń w Ośrodku Zdrowia w Pietrzykowicach,
- wymiana ok. 200 szt., wodomierzy,
- wymiana pomp na Stacji Uzdatniania Wody Bartoszowiec w Łodygowicach.

Ważnym kierunkiem rozwoju będzie przygotowanie organizacyjne i techniczne spółki do wymagań zapisów nowej ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, co bezpośrednio wiąże się ze złożeniem nowej oferty dla Gminy Łodygowice na odbiór odpadów z nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych na lata przyszłe.

VI. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej zaprezentowano sytuację finansową i majątkową spółki. Przedstawiono analizę za 2 ostatnie lata obrotowe. Dane przedstawiono w tysiącach złotych.

W bieżącym i w poprzednim roku obrotowym struktura majątku przedstawia się jak niżej

	2019	Struktura %	2018	Struktura %	Dynamika 2019/2018 %
AKTYWA					
A. AKTYWA TRWAŁE	16.917,0	93	16.324,2	90	103,63
I. Wartości niematerialne i prawne	0,0		2,5		0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16.917,0		16.321,7	90	103,65
III. Należności długoterminowe					
IV. Inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
B. AKTYWA OBROTOWE	1.290,9	7	1.816,1	10	71,08
I. Zapasy	6,2	0	10,3	0,1	60,19
II. Należności krótkoterminowe	488,2	2,6	278,1	1,5	175,55
III. Inwestycje krótkoterminowe	759,9	4,2	1.466,1	8,1	51,83
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36,6	0,2	61,6	0,3	59,41
AKTYWA RAZEM	18.207,9	100	18.140,3	100	100,37

Na podstawie przedstawionego powyżej syntetycznego zestawienia aktywów stwierdzić należy, że w strukturze nadal dominują aktywa trwałe. Jest to wynikiem przede wszystkim wniesienia dużej wartości majątku w postaci aportu poprzedniego dysponenta tj. Gminy - Zakładu Gospodarki Komunalnej oraz realizacji inwestycji z uzyskanych dotacji unijnych (modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Pietrzykowicach). Stwierdzić należy, że na przestrzeni roku nie nastąpiła istotna zmiana struktury. Spadek wartości niematerialnych i prawnych jest wynikiem ich zamortyzowania oraz modernizacji do kwot 10 tysięcy złotych, co oznacza wprowadzenie WNIP bezpośrednio w koszty. Spadek dynamiki zapasów spowodowany jest ulepszeniem gospodarki magazynowej, poprzez szybszą sprzedaż towarów. Spadek inwestycji krótkoterminowych jest wynikiem m.in. rozwiązania lokat terminowych na poczet realizacji projektów unijnych oraz przesunięciem wpływu dotacji unijnych na rok 2020. Należności krótkoterminowe zwiększyły udział w strukturze, z uwagi m.in. na przesunięcie zwrotu VAT z inwestycji unijnych na rok 2020. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe uległy zmniejszeniu na skutek przebudowy metod rozliczania nakładów na inwestycje poprzez wprowadzenie systemu kontroli kosztów oraz ich rozliczania w roku ich poniesienia.

Struktura finansowania w 2019 i 2018 r. przedstawiała się jak niżej.

	2019	Struktura %	2018	Struktura %	Dynamika 2019/2018 %
PASYWA					
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15.940,6	87,6	16.495,0	90,9	96,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16.711,0	91,9	16.711,0	92,1	100,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)					
III. Udziały (akcje) własne (-)					
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	130,7	0,7	130,7	0,7	100,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny					
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	99,9	0,5	99,9	0,5	100,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-446,7	-2,5	-86,2	-0,4	518,21
VIII. Zysk (strata)	-554,3	-3,0	-360,4	-2	153,81
IX. Odpisy z zysku w ciągu roku obrót. (-)					

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOB.	2.267,3	12,4	1.645,3	9,1	137,80
I. Rezerwy na zobowiązania	306,7	1,6			0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	34,9	0,2	34,9	0,2	100
III. Zobowiązania krótkoterminowe	205,0	1,2	193,8	1,1	105,78
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1.720,7	9,4	1.416,6	7,8	121,47
PASYWA RAZEM	18.207,9	100	18.140,3	100	100,27

Jednostka w bardzo wysokim stopniu jest finansowana kapitałem własnym. Wskaźnik finansowania własnego wynosi 92%. W strukturze pojawiły się rezerwy na zobowiązania wynikające z kary administracyjnej nałożonej na Spółkę przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Katowicach. Od decyzji WIOŚ Spółka złożyła odwołanie. Powyższa kara wpłynęła również na wysoką stratę bilansową wykazywaną przez Spółkę. Wzrost rozliczeń międzyokresowych wynika z włączenia do rozliczeń międzyokresowych przychodów dotacji na modernizację stacji uzdatniania wody.

Rachunek Zysków i Strat za lata 2019 i 2018 przedstawia się, jak poniżej.

	2019	Struktura %	2018	Struktura %	Dynamika 2019/2018 %
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6.291,5	98	5.619,8	97	111,95
- od jednostek powiązanych					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6.250,4		5.593,8		111,74
II. Zmiana stanu produktów					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41,1		26,0		158,08
B. Koszty działalności operacyjnej	6.654,9	95	6.005,1	98	110,82
I. Amortyzacja	667,2		640,0		104,25
II. Zużycie materiałów i energii	1.140,4		1.034,3		110,26
III. Usługi obce	2.032,5		1.764,1		115,21
IV. Podatki i opłaty	575,0		574,2		100,14
V. Wynagrodzenia	1.783,4		1.622,8		109,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	332,4		271,6		122,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84,9		80,1		105,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39,1		17,8		219,66
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-363,4		-385,3		94,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	130,3	2	143,9	3	90,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	334,4	5	131,6	2	254,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-567,5		-373,0		152,14
G. Przychody finansowe	13,4		12,6		106,35
H. Koszty finansowe	0,2		0,0		0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-554,3		-360,4		153,80
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-554,3		-360,4		153,80
L. Podatek dochodowy					
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia (zwiększenia)					
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-554,3		-360,4		153,80

W roku obrotowym 2019 Spółka odnotowała względem 2018 roku wzrost przychodów o 11,95 pkt. %, niestety przy stale rosnących kosztach zarówno osobowych, jak i usług, czy materiałów, Spółka osiągnęła stratę ze sprzedaży na poziomie większym o 5,68 pkt. % w stosunku do roku poprzedniego. Dodatkowo stratę podwyższyła opisana wcześniej rezerwa na karę pieniężną, co spowodowało iż wynik finansowy Spółki za 2019 rok kształtuje się na poziomie -554,3 tys. zł. Biorąc pod uwagę charakter prowadzonej przez Spółkę działalności nastawionej przede wszystkim na zaspokajanie potrzeb mieszkańców jak i realizację zadań na rzecz Gminy Spółka musi liczyć się z generowaniem straty. Głównym celem Spółki na rok 2020 będzie monitorowanie i bieżące obniżanie kosztów, w taki sposób, aby nie wpłynęło to na wzrost cen i jakość świadczonych przez Spółkę usług.

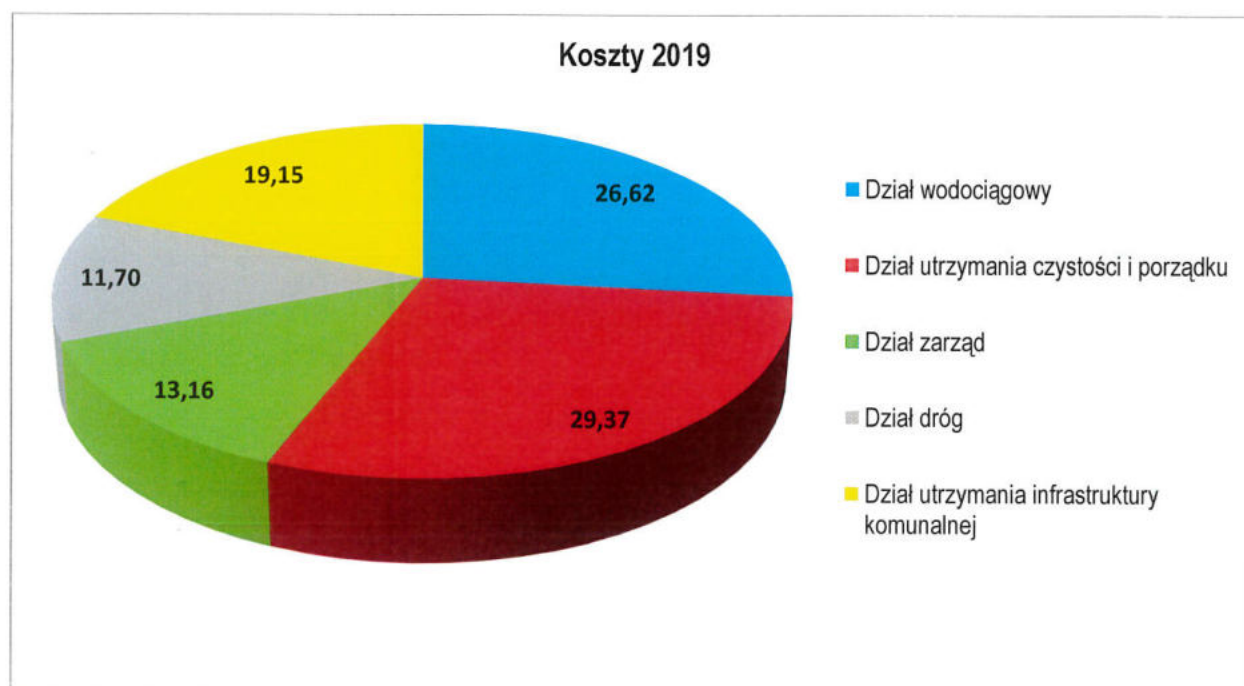
Poniżej przedstawiono strukturę kosztów operacyjnych z uwzględnieniem ich rodzajów i typów działalności, strukturę przychodów z uwzględnieniem typów działalności oraz zysk/stratę w poszczególnych działach w roku 2019.

a. Podział kosztów według działów

Tabela nr 1

Lp.	Rodzaj kosztu	Wartość [zł]	% udział kosztu w kosztach ogółem
1	Dział wodociągowy	1 761 129,23	26,62
2	Dział utrzymania czystości i porządku	1 942 851,87	29,37
3	Dział zarząd	870 822,65	13,16
4	Dział dróg	774 200,00	11,70
5	Dział utrzymania infrastruktury komunalnej	1 266 804,06	19,15
Razem		6 615 807,81	100,00

Wykres nr 1

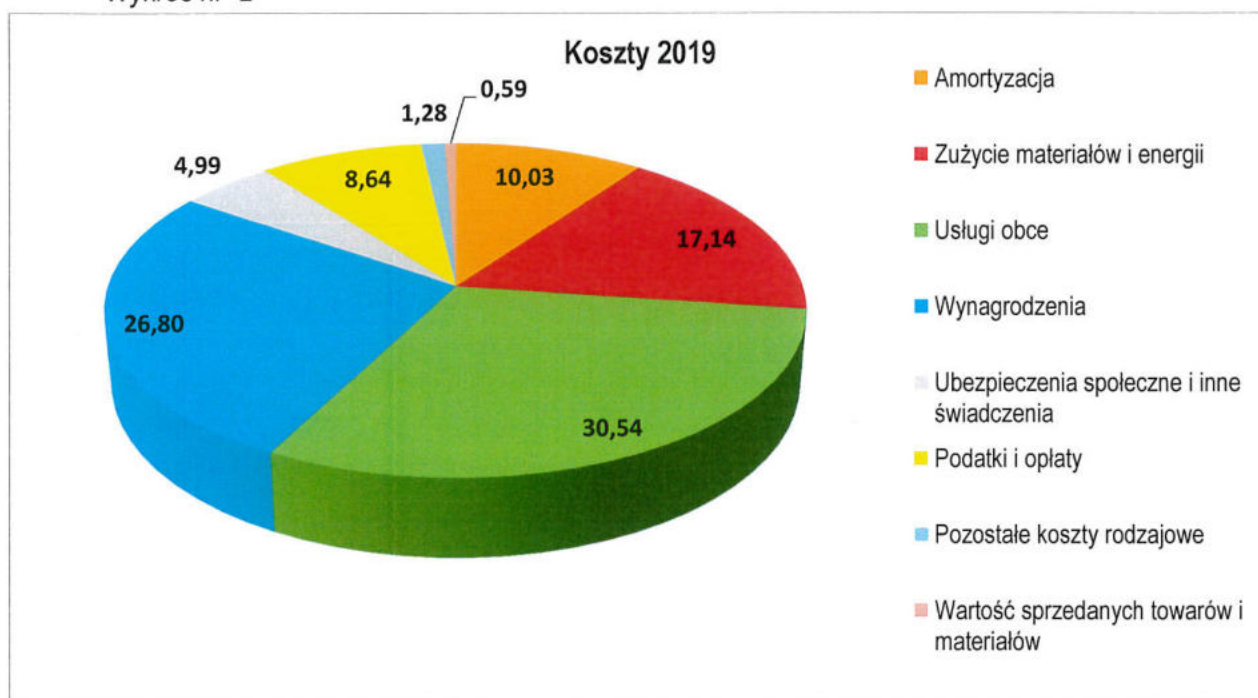


b. Podział kosztów według ich rodzajów

Tabela nr 2

Lp.	Rodzaj kosztu	Wartość [zł]	% udział kosztu w kosztach ogółem
1	Amortyzacja	667 171,76	10,03
2	Zużycie materiałów i energii	1 140 406,68	17,14
3	Usługi obce	2 032 496,92	30,54
4	Wynagrodzenia	1 783 443,25	26,80
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	332 409,80	4,99
6	Podatki i opłaty	574 993,50	8,64
7	Pozostałe koszty rodzajowe	84 885,90	1,28
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 060,90	0,59
Razem		6 654 868,71	100,00

Wykres nr 2

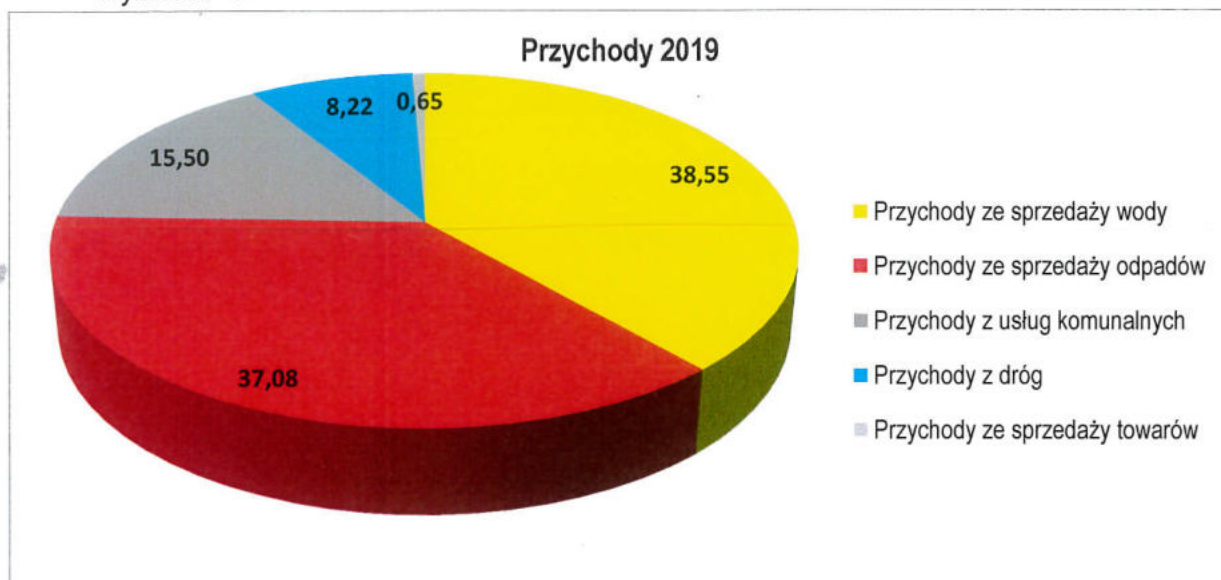


c. Przychody z podziałem na poszczególne rodzaje działalności

Tabela nr 3

Lp.	Rodzaj kosztu	Wartość [zł]	% udział przychodu w przychodach ogółem
1	Przychody ze sprzedaży wody	2 425 562,28	38,55
2	Przychody ze sprzedaży odpadów	2 332 591,26	37,08
3	Przychody z usług komunalnych	974 949,90	15,50
4	Przychody z dróg	517 246,55	8,22
5	Przychody ze sprzedaży towarów	41 145,65	0,65
Razem		6 291 495,64	100,00

Wykres nr 3



d. Zysk/strata wg działów

Tabela nr 4

Lp.	Nazwa działu	Zysk/strata [zł]
1	Dział wodociągowy	664 433,05
2	Dział utrzymania czystości i porządku	389 739,39
3	Dział utrzymania infrastruktury komunalnej	-291 854,16
4	Dział dróg	-256 953,45
Razem		505 364,83

Dla celów analizy spółki dokonano również wyliczenia podstawowego zespołu wskaźników. Ich zestawienie przedstawia tabela poniżej.

Lp.	Nazwa wskaźnika	Formuła	2019	2018
1.	suma bilansowa (w tys. PLN)	-	18 207,9	18 140,3
2.	wynik finansowy (w tys. PLN)	zysk /strata	-554,3	-360,4
3.	rentowność majątku (ROA)	$\frac{\text{wynik finansowy}}{\text{suma aktywów}}$	-0,03	-0,02
4.	rentowność kapitału własnego (ROE)	$\frac{\text{wynik finansowy}}{\text{kapitał własny}}$	-0,03	-0,02
5.	zyskowność netto sprzedaży	$\frac{\text{wynik finansowy}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	-0,09	-0,06
6.	zyskowność brutto sprzedaży	$\frac{\text{wynik ze sprzedaży}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	-0,06	-0,07

7.	wskaźnik płynności I	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	6,30	9,375
8.	wskaźnik płynności II	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	6,27	9,317
9.	wskaźnik płynności III	$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,71	7,566
10.	szybkość obrotu należnościami (w dniach)	$\frac{\text{przeciętne należności x dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	22	22
11.	pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	$\frac{\text{kapitał własny + rezerwy długoterminowe}}{\text{aktywa trwałe}}$	0,94	1,010
12.	trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny + rezerwy + zobowiązania długoterm.}}{\text{aktywa ogółem}}$	0,88	0,911

Ze względu na osiągniętą stratę w roku zysk wskaźniki rentowności, jak i zyskowności osiągnęły wartości ujemne. Strata, jak wcześniej wspomniano, nie jest konsekwencją nie zachowania dyscypliny wydatków, czy też niegospodarności Spółki, ale jest wynikiem utworzenia rezerwy na karę administracyjną oraz ponoszenia wysokich kosztów (tj. zakup przyczepy, ciągnika, remonty sieci, bazy transportowej, wymiana wodomierzy, itp.) mających na celu polepszenie jakości oraz usprawnienie świadczonych usług.

Wskaźniki płynności, mimo ich obniżenia względem zeszłego roku, utrzymują się na dobrym poziomie, świadczącym o wysokiej (nawet natychmiastowej) zdolności Spółki do regulowania zobowiązań krótkoterminowych. Ponadto charakter działalności Spółki zapewnia jej stałe źródła dochodów. Mimo spadku wskaźnika trwałości struktury finansowania względem roku poprzedniego to utrzymuje się on na zadowalającym poziomie zapewniającym bezpieczeństwo finansowe oraz stabilny poziom zabezpieczenia finansowania majątku stałego. Wskaźnik obrotu należnościami utrzymuje się na stałym poziomie.

W obecnym stanie rzeczy sytuacja finansowa spółki prezentuje się stabilnie. Nie są znane Zarządowi okoliczności, które mogłyby od strony majątkowej i finansowej zagrozić funkcjonowaniu jednostki.

VII. NABYCIE UDZIAŁÓW WŁASNYCH

W roku obrotowym 2019 spółka nie nabyła żadnych udziałów własnych.

VIII. POSIADANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁY

Spółka nie posiada oddziałów.

IX. INSTRUMENTY FINANSOWE W ZAKRESIE RYZYKA ZMIANY CEN, KREDYTOWEGO, ISTOTNYCH ZAKŁÓCEŃ PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ, NA JAKIE NARAŻONA JEST JEDNOSTKA, A TAKŻE PRZYJĘTE PRZEZ JEDNOSTKĘ CELE I METODY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Z uwagi na szczególnie charakter spółki, której wyłącznym właścicielem jest Gmina Łodygowice, oraz biorąc pod uwagę charakter świadczonych usług (dostawa wody, odbiór odpadów komunalnych, utrzymanie obiektów komunalnych, remonty infrastruktury drogowej) spółka ma zapewnione względnie stabilne źródła dochodów. W związku z powyższym, przy zachowaniu dotychczasowej dyscypliny wydatków spółka nie będzie narażona na utratę płynności finansowej. Niemniej spółka bierze pod uwagę fakt, że sytuacja finansowa Gminy Łodygowice w roku 2020 będzie trudna (związane jest to z koniecznością utrzymania wymaganych wskaźników budżetowych, jak również z koniecznością zabezpieczenia środków na zwrot pieniędzy za wykonane przyłącza kanalizacyjne i zabezpieczenie środków do wkładu własnego przy projektach unijnych), a to oznaczać może mniejsze wpływy dla spółki z działań związanych z pracami drogowymi. Ponadto istotnym problemem dla spółki może być:

- znaczący wzrost kosztów składowania odpadów (prawie o 70%),
- znaczący wzrost kosztów energii elektrycznej (prawie o 60%),
- wzrost kosztów usług zewnętrznych i inne nieprzewidziane wzrosty cen produktów.

Powyższe wzrosty kosztów z pewnością odbiją się niekorzystnie na bieżącej działalności spółki w roku 2020 z uwagi na ograniczone możliwości operacyjne spółki (w tym dostęp do nowego rynku zbytu)

W związku z powyższym Zarząd zamierza podejmować następujące działania zabezpieczające:

- utrzymać elastyczną politykę kadrową (zwiększanie zatrudnienia tylko na okres wiosenno-letni);
- prowadzenie comiesięcznej kontroli wydatków i przychodów;
- prowadzić dalsze działania na rzecz zminimalizowania zakupu wody z MPWiK Żywiec,
- poprawa opłacalności usług wykonywanych na rzecz podmiotów trzecich;
- zwiększenie dyscypliny w zakresie dotychczas ponoszonych dodatkowych kosztów;
- negocjacje cen z dostawcami lub wybór innych tańszych dostawców;
- obniżenie kosztów poprzez zakupy hurtowe i lepsze planowanie, szacowanie i kontrolowanie kosztów;
- zwrócenie się do jedyne go udziałowca spółki o dopłaty na pokrycie bieżących strat celem utrzymania płynności spółki.

W razie wystąpienia chwilowych niedoborów środków pieniężnych ETS Sp. z o.o. może skorzystać ze środków zgromadzonych na lokacie bankowej, która utworzona została w 2020 roku z I transzy środków unijnych oraz z częściowego zwrotu VAT. Środki te do 31.12.2019 roku znajdowały się na rachunkach bankowych Spółki.

Ponadto przyjęto strategię, utrzymywania stałej lokaty na poziomie nie mniejszym niż 300.000 zł (równowartość łącznych dwumiesięcznych kosztów wynagrodzeń brutto wraz z podstawowymi wydatkami), która zabezpiecza płynność na dwa miesiące działania spółki. Ponadto realnie spółka nie ma problemu z uzyskaniem pożyczki/kredytu (zabezpieczonego hipoteką) do kwoty ok. 800.000 zł.

PODPIS PREZESA ZARZĄDU


.....
Marcin Zyzak

Wykaz nieruchomości będących własnością Eco Team Service Sp. z o.o. z siedzibą w Łodygowicach
Stan na 31.12.2019 r.

Lp.	Nr działki	Pow. (ha)	Położenie	Przeznaczenie	KW	Podstawa nabycia	Wartość	Obciążenia nieruchomości
1	6533/4	0,0114	Łodygowice	Droga k/GLOB	BB1Z/00073595/7	Rep A 9929/2012	15 257	brak
2	6533/6	0,0134						
3	6820/1	0,3132	Łodygowice	Ośrodek Zdrowia	BB1Z/00050131/0	Rep A 9929/2012	1 678 000	Służebność przejazdu i przechodu na rzecz właścicieli lokali nr 1-4 i garaży 1-4.
4	6820/3- 94/419	0,0201	Łodygowice	Lokal użytkowy nr 5 w Ośrodku Zdrowia	BB1Z/00148750/9-lokal BB1Z/00148127/3- działka	Rep A 9929/2012	85 670	brak
5	2584	0,2157	Łodygowice	Cmentarz	BB1Z/00149341/6	Rep A 9929/2012	254 200	brak
6	2585	0,0852						
7	2586	0,0901						
8	2860/1	0,2427						
9	2587/2	0,0346	Łodygowice	Ujęcie Bartoszowiec	BB1 Z/00149336/8	Rep A 9929/2012	848 799	brak
10	2412	0,0500						
11	2484	0,2632	Łodygowice	Ujęcie WOPR	BB1Z/00146400/7	Rep A 9929/2012	642 525	brak
12	6681/3	0,6200						
13	6681/4	0,0028						
14	6683/1	0,5200						
15	6683/2	0,0400						
16	6694/6	0,0395						
17	6694/7	0,0500						
18	2895	0,0790	Łodygowice	Plac przy UG	BB1Z/00164004/3	Rep A 5730/2018	72 000	brak
19	3144	0,1700	Pietrzykowice	Ośrodek Zdrowia	BB1Z/00033941/6	Rep A 9929/2012	760 100	brak
20	1565	0,1743	Pietrzykowice	Centrum Integracji	BB1Z/00149339/9	Rep A 9929/2012	1 099 000	brak

21	3156/1	0,3263	Pietrzykowice	Wodociąg I Szkoła	BB1Z/00066843/9	Rep A 9929/2012	457 225	brak
22	3167	0,0368						
23	3168/1	0,0835						
24	3168/2	0,0047						
25	4052/4	0,0343						
26	4052/3	0,0148			BB1Z/00157085/2	Rep A 4072/2015	11 316	
27	3697/1	0,5100	Pietrzykowice	Wodociąg II Żarnówka	BB1Z/00149335/1	Rep A 9929/2012	406 696	brak
28	82/2	0,1016				Rep A 496/2016		
29	3714/2	0,0700	Żywiec		BB1Z/00149334/4			
30	841/6	0,0579	Sienna		BB1Z/00067761/7	Rep A 9929/2012		
31	836/6	0,0171						
32	4611/2	0,5047		Wodociąg III Olszynowa	BB1Z/00149338/2	Rep A 9929/2012	452 887	brak
33	4611/4	0,0868	Pietrzykowice					
34	4618	0,3800						
35	633/1	0,0927	Zarzecze	Cmentarz z parkingiem	BB1Z/00149340/9	Rep A 9929/2012	241 792	brak
36	637	0,5040						
RAZEM		5,8604					7 037 917	

Zmiany stanu posiadania:

04.02.2014 r. - sprzedaż działki 6533/3, położonej w Łodygowicach, zabudowanej budynkiem GLOB-u, kwota sprzedaży 183 000 zł

28.09.2015 r. - sprzedaż działki 634/2, położonej w Biernej, niezabudowanej, kwota sprzedaży 81 000 zł

26.10.2015 r. - zakup działki 4052/3, położonej w Pietrzykowicach, zabudowanej hydrofornią, kwota zakupu 11 316 zł

12.02.2016 r. - zakup działki 82/2, położonej w Pietrzykowicach, zabudowanej zbiornikami wody, kwota zakupu 53 000 zł

05.12.2018 r. - zakup działki 2895, położonej w Łodygowicach, plac przy UG, kwota zakupu 72 000 zł



Kancelaria Audytorska
Dudek i Partnerzy

RAPORT Z PRZEGLĄDU KSIĄG RACHUNKOWYCH

ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 31 GRUDNIA 2019 R.

ECO TEAM SERVICE
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Audyty
Doradztwo podatkowe
Doradztwo biznesowe
Szkolenia

**Kancelaria Audytorska Dudek
i Partnerzy Biegli Rewidenci**
ul. Karpacka 24
43-300 Bielsko-Biala
tel. +48 33 811 11 24

www.kancelaria-dudek.pl
e-mail: biuro@kancelaria-dudek.pl
NIP: 9372548839
REGON: 240786227
Nr PIBR: 3300



Member of
Antea
Alliance of
independent firms

Raport z przeglądu ksiąg rachunkowych

Dla Zarządu ECO TEAM SERVICE Sp. z o.o.

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

Sporządzającym raport jest Kancelaria Audytorska Dudek i Partnerzy Biegli Rewidenci, 43- 300 Bielsko-Biała, ul. Karpacka 24 wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 3300 Polskiej Izby Biegłych Rewidentów, w imieniu której przegląd ksiąg rachunkowych przeprowadził biegły rewident Bernadeta Szkorupa (nr PIBR 12433). Przegląd ksiąg rachunkowych przeprowadzono w miesiącach styczniu i lutym 2020 r. zgodnie z umową zawartą dnia 23.10.2019 r., na zlecenie Zarządu Spółki.

Usługę przeglądu ksiąg rachunkowych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykonaliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Usług Pokrewnych 4400 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych (MSUP 4400). Usługi wykonania uzgodnionych procedur dotyczących informacji finansowych, mającym zastosowanie do usług polegających na przeprowadzeniu uzgodnionych procedur.

Przegląd ksiąg rachunkowych obejmował uzgodnione procedury, polegające na sprawdzeniu dokonanych zapisów w księgach rachunkowych z mającymi zastosowanie przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz przepisami ustawy o rachunkowości, w celu ustalenia, czy księgi rachunkowe prowadzone są prawidłowo i rzetelnie, a dowody księgowe są odpowiednie. Ww. przegląd ksiąg został przeprowadzony na odpowiednio dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych z uwzględnieniem kwoty istotności (tj. kwoty powyżej której zdarzenia występujące w Jednostce mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową i majątkową Jednostki), o czym mowa w dalszej części raportu.

Procedury, które przeprowadziliśmy, nie mają charakteru badania ani przeglądu w rozumieniu Krajowych Standardów Rewizji Finansowej (KSRF), dlatego nie wyrażamy żadnego zapewnienia (opinii) dotyczącego uzgodnionych procedur związanych z przeglądem ksiąg rachunkowych. Gdybyśmy zastosowali dodatkowe procedury lub przeprowadzili badanie lub przegląd zgodnie z KSRF, naszą uwagę mogłyby zwrócić inne zagadnienia, o których zostaliby Państwo poinformowani.

Przedmiotem przeglądu ksiąg rachunkowych nie było również wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu przez stosowne organy oraz nadużyć i innych nieprawidłowości, jakie mogły powstać poza systemem rachunkowości. Przegląd nie miał również charakteru audytu podatkowego.

Niniejszy raport jest przeznaczony wyłącznie na potrzeby Zarządu i ma na celu przekazanie stosownych spostrzeżeń dotyczących ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych (prowadzenia ksiąg rachunkowych). Nie powinno ono być wykorzystywane w żadnym innym celu, ani udostępniane stronom trzecim.

Przeglądem objęto głównie zaewidencjonowane w miesiącach styczniu, maju, wrześniu oraz grudniu 2019 r. operacje gospodarcze w zakresie sposobu ich udokumentowania oraz ujęcia w księgach rachunkowych. Wybrane do przeglądu ww. miesiące stanowią najbardziej

reprezentatywne dla charakteru działalności Jednostki okresy i zostały wybrane na podstawie wielkości osiągniętych przychodów z działalności operacyjnej.

Ze względu na charakter usługi (usługa nie stanowi badania sprawozdania finansowego), jak również ze względu na charakter i specyfikę działalności gospodarczej Jednostki, odstąpiono od ustalenia poziomu istotności według procedur przyjętych w Krajowych Standardach Rewizji Finansowej (w rozumieniu Międzynarodowych Standardów Badania) dla badania sprawozdań finansowych. Poziom istotności ustalony został na poziomie 3,2 tys. zł, co oznacza, że przeglądem zostały objęte głównie operacje gospodarcze z ww. okresów co najmniej równe bądź wyższe tej kwocie.

W trakcie przeglądu ksiąg rachunkowych Jednostka udostępniła wszelkie dokumenty niezbędne do przygotowania nin. raportu.

Jednostka, w której dokonaliśmy przeglądu ksiąg rachunkowych działa, jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – umowa spółki z dnia 31.12.2012 r.

Stan w zakresie organizacyjno-prawnym na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

Nazwa jednostki **ECO TEAM SERVICE Sp. z o.o.**

Siedziba jednostki **43-325 Łodygowice, ul. Piłsudskiego 75**

Rejestracja podmiotu - Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dnia 14.01.2013 r., numer 0000447463.

Numer ewidencyjny REGON 243140431

Numer ewidencyjny NIP 5532511896

Kapitał udziałowy stanowi wartość 16.711.000,00 zł tj. 16.711 udziałów o jednostkowej wartości 1.000,00 zł, które w całości zostały objęte przez Gminę Łodygowice.

Na przestrzeni roku obrotowego 2019 kapitał podstawowy nie wykazał zmian zarówno w wartości, jak i w strukturze.

Przedmiotem działalności jednostki jest głównie:

- pobór, dostarczanie i uzdatnianie wody,
- zbieranie odpadów inne niż niebezpieczne,
- bieżące utrzymanie gminnej infrastruktury drogowej,
- administrowanie obiektami komunalnymi,
- działalność usługowa związana z zagospodarowywaniem terenów zieleni.

Władze jednostki stanowią:

- Zgromadzenie Wspólników,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

W okresie objętym przeglądem Zarząd funkcjonował w jednoosobowym składzie - Prezes Zarządu - Pan Marcin Zyzak.

Za prowadzenie ksiąg rachunkowych odpowiedzialna jest Pani Iwona Pytlik.

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2019 wynosiło w przeliczeniu na pełne etaty – 34.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA – FAKTYCZNE USTALENIA

B.I. Prawdliwość i rzetelność ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Jednostki.

Wymogi określone ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2019, poz. 351, z późn. zm.) zostały wprowadzone do stosowania. Opracowano zasady (politykę) rachunkowości, które zostały zaakceptowane i przyjęte do stosowania przez Kierownika Jednostki. Dokonany podział kont, przypisane im funkcje i stopień analitycznego ich podziału dostosowany został do rodzaju prowadzonej działalności. Przyjęte symbole kont syntetycznych i analitycznych oraz numerowanie i oznakowanie symbolami literowymi dowodów księgowych pozwalają na identyfikację operacji gospodarczych z uwzględnieniem szczegółowości nakazanej ustawą o rachunkowości, a także wymogami przepisów podatkowych. Dowody księgowe spełniają wymogi ustawy o rachunkowości; zachowany jest wymóg ich sprawdzania pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, ślad rewizyjny wykonania tych czynności dokumentowany jest podpisem (parafą) składaną przez upoważnioną osobę na dowodzie księgowym. Ewidencja prowadzona jest z zastosowaniem komputerów – stosowany system komputerowy Enova firmy Soneta Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie potwierdził swoją poprawność.

W księgach rachunkowych zachowane zostały zasady ciągłości i porównywalności.

W ocenie biegłego rewidenta organizacja i jakość funkcjonowania systemu księgowości zapewniają dostatecznie wiarygodny obraz rejestracji operacji gospodarczych.

B.II. Rzetelność i prawidłowość kont bilansowych

W niniejszej części zamieszczono opis poszczególnych kont bilansowych, których przeglądu dokonał biegły rewident.

Wykazane poniżej wartości poszczególnych kont księgowych stanowią ich salda na dzień bilansowy, tj. 31.12.2019 r.

B.II.1. Wartości niematerialne i prawne

023 WN - Wartości niematerialne i prawne	95.598,40 zł
073 MA - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	95.598,40 zł

Stan wartości niematerialnych i prawnych wynika z ewidencji szczegółowej. Jednostka posiada tytuły własności do wykazywanych pozycji wartości niematerialnych i prawnych. Poszczególne pozycje ewidencjonowane są w cenie nabycia, głównie dotyczą one licencji na użytkowanie programów komputerowych. Na koncie 023 wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się składniki majątkowe użytkowane powyżej 1 roku, o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł netto, lub o wartości niższej – jeżeli wynika to z decyzji Kierownika Jednostki. Zwiększenia pozycji wartości niematerialnych i prawnych udokumentowano i ujęto w księgach rachunkowych w sposób prawidłowy. W zakresie

amortyzacji stosowane są przepisy podatkowe; wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł netto odpisywane są bezpośrednio w ciężar kosztów w dacie poniesienia lub amortyzowane jednorazowo.

Wartość salda wartości niematerialnych i prawnych wynika z kont księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowo, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.2. Środki trwałe

010 WN - Środki trwałe	21.237.269,17 zł
070 MA - Umorzenie środków trwałych	4.341.267,02 zł

Stan środków trwałych wynika z ewidencji szczegółowej. Jednostka posiada tytuły własności do wykazanych środków trwałych. Pozycje środków trwałych obejmują wartość ewidencyjną środków w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Zwiększenia oraz zmniejszenia pozycji środków trwałych udokumentowano i ujęto w księgach rachunkowych prawidłowo. W zakresie amortyzacji stosowane są metody i stawki podatkowe, które w ocenie jednostki odpowiadają okresowi ekonomicznej użyteczności. Na koncie 010 Środki trwałe (ze stosowną analityką w podziale na poszczególne grupy KŚT) ewidencjonuje się składniki majątkowe użytkowane powyżej 1 roku, związane z podstawową działalnością, o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł netto. Składniki majątkowe o wartości do 10.000,00 zł netto są odpisywane w ciężar kosztów w dacie poniesienia.

Wartość salda środków trwałych wynika z kont księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowo, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.3 Środki trwałe w budowie

080 do 085 WN - Środki trwałe w budowie	21.008,99 zł
---	---------------------

Na kontach 080-085 Środki trwałe w budowie (ze stosowną analityką, dotyczącą również wydatków finansowych z przyznanych dotacji) ewidencjonowane są wydatki i operacje gospodarcze poniesione na zakup lub rozbudowę środków trwałych, nieoddanych jeszcze do użytkowania.

Wartość salda środków trwałych w budowie obejmuje 1 zidentyfikowany i kontynuowany tytuł i wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i bieżąco. Dowody księgowo, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.4 Zapasy

310 WN Towary	6.165,70 zł
---------------	--------------------

Na koncie 310 ewidencjonowane są operacje gospodarcze związane z zakupem i sprzedażą towarów. Nabycie towarów ujmowane jest w księgach rachunkowych według cen zakupu, stosowanych w sposób ciągły. Rozchód zewnętrzny towarów prowadzony jest według metody

FIFO; metoda taka stosowana jest w sposób ciągły.

Stan towarów został zinwentaryzowany na dzień bilansowy w formie spisu z natury. Ewidencja towarów ilościowo - wartościowa .

Komisja spisowa w toku inwentaryzacji nie wykazała, by na stanie znajdowały się pozycje niepełnowartościowe i przeterminowane; w związku z tym nie zachodziły okoliczności uzasadniające utworzenie odpisu aktualizującego wartość ewidencyjną.

Wartość salda towarów wynika z kont księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.5 Należności krótkoterminowe

201 WN - Rozrachunki z odbiorcami	241.300,41 zł
210 WN - Rozliczenie - woda należność główna	124.468,41 zł
224 WN - Rozliczenie VAT naliczonego	16.054,25 zł
225 WN - Podatek VAT do rozliczenia	91.177,00 zł
280 MA - Odpisy aktualizujące rozrachunki	7.017,47 zł

Należności z tytułu dostaw i usług

Konto 201 służy do ewidencjonowania rozrachunków (należności) oraz roszczeń z tytułu dostaw i usług, za wyjątkiem rozrachunków i roszczeń dotyczących dostaw wody (rozliczanych na koncie 210 - Rozliczenie woda/odpady). Jednostka na koncie 201 prowadzi ewidencję szczegółową należności według poszczególnych kontrahentów.

Konto 210 służy do ewidencjonowania rozrachunków oraz roszczeń z tytułu dostaw wody oraz odpadów. Na koncie analitycznym 210-01 ewidencjonowane są należności główne od odbiorców za dostawę wody, na koncie analitycznym 210-04 ewidencjonowane są należności od odbiorców z tytułu opłat za odpady, natomiast na koncie analitycznym 210-05 Rozliczenie - dopłata do wody, ujmowane są dopłaty do ceny wody otrzymywane od Gminy Łodygowice.

Na koncie 280 figurują utworzone na dzień bilansowy odpisy aktualizujące wartość należności.

Saldo należności z tytułu dostaw i usług wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Należności podatkowe

Podatek od towarów i usług naliczony ewidencjonowany jest po stronie WN konta 224 - Rozliczenie podatku vat naliczonego. Na koniec okresu sprawozdawczego podatek od towarów i usług naliczony jest przeksięgowywany na konto 225 - Podatek vat do rozliczenia. Pozostałe na koncie 224 saldo dotyczy kwot podatku od towarów i usług do rozliczenia w kolejnym okresie. Konto 225 na koniec okresu sprawozdawczego może wykazywać saldo WN lub saldo MA, oznaczające kwotę do rozliczenia z Urzędem Skarbowym za miniony miesiąc; saldo winno być zbieżne ze stosowaną deklaracją VAT - 7.

W zakresie prawidłowości rozliczania podatku vat przeglądowi poddano rejestry vat zakupu i sprzedaży za wybrane ww. miesiące. Poddana analizie dobrana próba nie wykazała nieprawidłowości.

Saldo należności podatkowych wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Należności inne

Na kontach 234 - Inne rozrachunki z pracownikami oraz 247 - Pozostałe rozrachunki, ewidencjonowane są odpowiednio rozrachunki z pracownikami z tytułu pobranych zaliczek oraz rozrachunki z tytułu zatrzymanych kaucji oraz wadium do przetargu.

B.II.6 Środki pieniężne

110 WN - Rachunki bankowe	726.489,20 zł
134 WN - Rachunek środków ZFŚS i ZFM	33.410,40 zł

Jednostka prowadzi konto kasy w walucie krajowej. Ewidencja przychodu oraz rozchodu środków w kasie prowadzona jest na podstawie stosownych dokumentów za pomocą konta 100 - Kasa krajowych środków pieniężnych. Na dzień 31.12.2019 r. stan środków pieniężnych w kasie wynosi 0,00 zł. Konto 110 - Rachunki bankowe służy do ewidencjonowania środków pieniężnych na rachunku bankowym w Banku Spółdzielczym. Konto 132 - Rachunek lokat bankowych służy do ewidencjonowania operacji gospodarczych związanych z lokatami bankowymi. Środki pieniężne ZFŚS i ZFM ewidencjonowane są na koncie 134 - Rachunek bankowy środków ZFŚS i ZFM, ze stosowną analityką i ulokowane są na wyodrębnionych pomocniczych rachunkach bankowych.

Wartość salda środków pieniężnych wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.7 Rozliczenia międzyokresowe kosztów

640 WN Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)	36.640,42 zł
--	---------------------

Na koncie 640 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów, ze stosowną analityką, ewidencjonowane są operacje gospodarcze dotyczące przyszłych okresów rachunkowych zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Są to w głównej mierze koszty polis ubezpieczeniowych oraz kosztów które będą refakturowane w kolejnych okresach.

Saldo rozliczeń międzyokresowych kosztów wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.8 Kapitały własne

800 MA Kapitał zakładowy	16.711.000,00 zł
811 MA Kapitał zapasowy	130.605,03 zł
812 MA Kapitał rezerwowy	99.931,78 zł
820 WN Rozliczenie wyniku finansowego	446.666,22 zł

Konto 800 - Kapitał zakładowy odzwierciedla kapitał zakładowy spółki. W roku 2019 nie nastąpiły zmiany zarówno w wartości jak i strukturze kapitału podstawowego. Saldo konta na dzień bilansowy jest zgodne z wartościami wykazanymi w dokumencie statutowym jednostki (akcie założycielskim), znajduje również odzwierciedlenie w stosownym wpisie do KRS.

Konto 811 - Kapitał zapasowy prezentuje kapitał zapasowy Spółki. Wartość tego kapitału wynika z rozliczenia aportów wniesionych do spółki. W okresie objętym przeglądem nie nastąpiły zmiany jego wartości.

Konto 812 – Kapitał rezerwowy prezentuje wartość dopłat wspólników, zgodnie z uchwałą z 2018 roku. W okresie objętym przeglądem nie nastąpiły zmiany jego wartości.

Konto 820 - Rozliczenie wyniku finansowego dotyczy skumulowanej straty za lata ubiegłe. W okresie roku 2019 strata uległa zwiększeniu o wynik finansowy roku 2018.

Salda kont kapitałów wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.9 Rezerwy na zobowiązania

839 MA Pozostałe rezerwy	306.694,00 zł
--------------------------	---------------

Konto 839 – Pozostałe rezerwy prezentuje utworzone przez Jednostkę rezerwy na przyszłe wydatki. W okresie objętym przeglądem jednostka utworzyła rezerwę, zgodnie z zasadą ostrożności, na przyszłe zobowiązania wynikające z nałożonej na Spółkę kary.

Salda kont rezerw wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.10 Zobowiązania długo- i krótkoterminowe

202 MA – Rozrachunki z dostawcami	151.678,03 zł
223 MA – Rozliczenie VAT należnego	1.367,01 zł
235 MA – Potrącenia z listy płac	80,00 zł
247 MA – Pozostałe rozrachunki	35.045,65 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Konto 202 - Rozrachunki z dostawcami służy do ewidencjonowania wszystkich rozrachunków oraz roszczeń z tytułu dostaw i usług (zobowiązania). Dla konta tego prowadzona jest ewidencja szczegółowa (analityka) zobowiązań według poszczególnych kontrahentów.

Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe na podstawie których dokonano księgowania są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Zobowiązania podatkowe

Zobowiązania publicznoprawne z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatków i opłat lokalnych ewidencjonowane są na koncie 220 - Rozrachunki publicznoprawne ze stosowną analityką rodzajową.

Rozrachunki z ZUS ujmowane są na koncie 229 - Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych również ze stosowną analityką. Rozrachunki z PFRON ewidencjonowane są na koncie 235-08 - PFRON.

W zakresie prawidłowości rozliczania ww. podatków przeglądowi poddano roczne deklaracje podatkowe, natomiast w zakresie składek ZUS deklaracje rozliczeniowe z miesiąca grudnia oraz roczne zestawienie wynagrodzeń. Poddana analizie dobrana próba nie wykazała nieprawidłowości.

Podatek od towarów i usług należny ewidencjonowany jest na koncie 223 - Rozliczenie podatku vat należnego. Na koniec okresu sprawozdawczego podatek od towarów i usług należny jest przeksięgowywany na konto 225 - Podatek vat do rozliczenia. Pozostałe na koncie 223 saldo dotyczy podatku vat do rozliczenia w kolejnym okresie.

W zakresie prawidłowości rozliczania podatku vat przeglądowi poddano rejestry zakupu i sprzedaży za wybrane ww. miesiące. Poddana analizie próba nie wykazała nieprawidłowości.

Salda zobowiązań podatkowych wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Rozrachunki z pracownikami z tytułu wynagrodzeń ewidencjonowane są na koncie 231 - Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń. Dla tego konta prowadzona jest ewidencja szczegółowa (analityka) z podziałem na wynagrodzenia dla pracowników, kontrakty menadżerskie, wynagrodzenia rady nadzorczej oraz z tytułu umów zlecenia i o dzieło.

W zakresie prawidłowości rozliczeń tych rozrachunków przeglądowi poddano zbiorcze roczne zestawienia poszczególnych list płac. Poddana analizie próba nie wykazała nieprawidłowości.

Rozrachunki powyższe wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe na podstawie których dokonywano księgowania są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Zobowiązania inne

Na kontach 234, 235 oraz 247 ewidencjonowane są pozostałe rozrachunki (zobowiązania), odpowiednio- pozostałe rozrachunki z pracownikami oraz inne rozrachunki.

Na koncie 234- inne rozrachunki z pracownikami ewidencjonowane są pobrane zaliczki na wydatki.

Konto 235 - Potrącenia z list płac służy do ewidencjonowania potrąceń komorniczych z wynagrodzeń oraz potrąceń dobrowolnych składek ubezpieczeń na życie.

☛ Konto 247- Pozostałe rozrachunki dotyczy zatrzymanych kaucji na poczet gwarancji należytego wykonania umów.

Rozrachunki powyższe wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.11 Rozliczenia międzyokresowe

845 MA - Rozliczenie międzyokresowe przychodów **1.720.739,65 zł**

Na koncie 845 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów jednostka ujmuje przychody zaliczane do przyszłych okresów z tytułu otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych, rozliczane równoległe do odpisów amortyzacyjnych, jak również otrzymane zaliczki na przyszłe dostawy/usługi. Dla tego konta prowadzona jest ewidencja szczegółowa (analityka) z podziałem na poszczególne tytuły.

Saldo rozliczeń międzyokresowych wynika z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.II.12 Fundusze specjalne

850 - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych **33.410,40 zł**

Do konta 850 prowadzona jest stosowna analityka.

Konto 850-1 - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych służy do ewidencjonowania zwiększeń oraz zmniejszeń Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, natomiast konto 850-2 Zakładowego Funduszu Mieszkaniowego.

Naliczenia ZFŚS w ciężar kosztów dokonano zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Stosowne środki pieniężne zostały przekazane w prawidłowej wysokości na wydzielony pomocniczy rachunek bankowy. Wykorzystanie funduszu zgodnie z celami określonymi w ustawie i regulaminie.

ZFM utworzony zgodnie z wewnętrznymi regulacjami i obowiązującymi przepisami prawa. Środki pieniężne zostały przekazane w ustalonej wysokości na wydzielony pomocniczy rachunek bankowy.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.III. Rzetelność i prawidłowość kont wynikowych

W niniejszej części zamieszczono opis poszczególnych kont wynikowych, których przeglądu dokonał biegły rewident.

Wykazane poniżej wartości poszczególnych kont księgowych stanowią ich salda na dzień bilansowy, tj. 31.12.2019 r.

B.III.1 Przychody

Przychody obejmują:

701 MA – przychody ze sprzedaży woda	2.425.562,28 zł
702 MA – przychody ze sprzedaży odpady	2.332.591,26 zł
704 MA – przychody ze sprzedaży towarów	41.145,65 zł
705 MA - przychody z usług komunalnych	974.949,90 zł
706 MA - przychody z dróg	517.246,55 zł
762 MA - pozostałe przychody operacyjne - Dotacje	92.239,66 zł
763 MA - pozostałe przychody operacyjne - Inne	38.061,87 zł
750 MA - przychody finansowe - Odsetki	3.949,14 zł
751 MA - przychody finansowe - Inne	9.476,12 zł

Przychody podstawowej działalności prowadzone są na kontach zespołu 7. Stosowany podział strukturalny umożliwia prawidłowe sporządzenie rachunku zysków i strat oraz uwzględnia potrzeby jednostki w zakresie przeprowadzania odpowiednich analiz. Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe ujmowane są na analitycznych kontach zespołu 7 ze szczególnością wymaganą pozycjami rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży usług

Na kontach 701, 702, 705, 706 ze stosowną analityką ujmowane są przychody ze sprzedaży usług związanych z podstawową działalnością operacyjną jednostki.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe (dokumenty sprzedaży), na podstawie których dokonano księgowania są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Przychody ze sprzedaży towarów

Na kontach 704 ze stosowną analityką ujmowane są przychody ze sprzedaży towarów związanych z podstawową działalnością operacyjną jednostki.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe (dokumenty sprzedaży), na podstawie których dokonano księgowania są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne ewidencjonowane są na kontach 761, 762 i 763. Na koncie 761

ujmowane są przychody ze sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego. Na koncie 762 ujmowane są przychody z dotacji na środki trwałe rozliczane w czasie równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Na koncie 763 ujmowane są głównie przychody z tytułu zwrotów opłat sądowych, komorniczych, jak również rozwiązanych odpisów aktualizujących należności.

- Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Przychody finansowe

Konta 750 i 751 Przychody finansowe służą do ujmowania przychodów z tytułu operacji finansowych, takich jak: odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz odsetek z tytułu nieterminowych zapłat należności.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.III.2 Koszty

Koszty obejmują:

koszty działalności operacyjnej (konta zespołu 4) WN	6.615.807,81 zł
731 WN - Wartość sprzedanych towarów	11.048,90 zł
732 WN - Wartość sprzedanych towarów pozostałe	28.012,00 zł
765 WN - Pozostałe koszty operacyjne - wartość sprzedanych ŚT	479,09 zł
766 WN – Pozostałe koszty operacyjne – odpisy aktualizujące	1.980,00 zł
767 WN - Pozostałe koszty operacyjne - Inne	331.957,60 zł
755 WN - Koszty finansowe - Odsetki	277,93 zł
756 WN - Koszty finansowe - Inne	10,00 zł

Jednostka rejestruje koszty w układzie rodzajowym oraz funkcjonalnym (konta zespołu 4 i 5), w podziale na poszczególne konta analityczne. Klasyfikacja kosztów umożliwia sporządzenie rachunku zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe ewidencjonowane są na analitycznych kontach zespołu 7. Koszty, przed ich ujęciem w księgach rachunkowych, sprawdzane są pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez upoważnione osoby; ślad rewizyjny wykonania tych czynności dokumentowany jest podpisem (parafą) składaną na dowodzie księgowym.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty podstawowej działalności operacyjnej ujmowane są na wydzielonych kontach syntetycznych i analitycznych w układzie rodzajowym oraz funkcjonalnym (podział według miejsc powstawania kosztów).

Koszty sprzedanych towarów ujmowane są na kontach 731 oraz 732, na podstawie stosownych dokumentów.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne ujmowane są na kontach 765, 766 oraz 767.

Na koncie 765 ewidencjonowane są koszty związane z likwidacją rzeczowych składników majątku trwałego. Na koncie 766 ujmowane są koszty związane z aktualizacją aktywów niefinansowych, np. wartość dokonanych odpisów aktualizujących należności. Na koncie 767 ewidencjonowane są inne pozostałe koszty operacyjne, np. przekazane darowizny, umorzone należności, poniesione opłaty sądowe, komornicze i inne.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

Koszty finansowe

Koszty finansowe ewidencjonowane są na kontach 755 i 756. Konto 755 obejmuje koszty z tytułu operacji finansowych, takich jak odsetki oraz nieterminowe spłaty zobowiązań. Na koncie 756 ujmowane są inne koszty finansowe, jak np. odsetki budżetowe.

Salda kont wynikają z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowe, na podstawie których dokonano księgowania, są rzetelne, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych.

B.III.3 Wynik finansowy

860 - Wynik finansowy **554.340,90 zł**

Na koncie 860 ujmowany jest zagregowany wynik finansowy na koniec okresu sprawozdawczego. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego wynik jest odpowiednio przeksięgowywany na stosowne konta zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników.

W okresie objętym przeglądem zysk brutto jest równy zyskowi netto, z uwagi na zerową wartość podatku dochodowego. Poddana przeglądowi próba w zakresie rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych nie wykazała nieprawidłowości.

C. Reasumpcja ustaleń

Przeprowadzony przegląd ksiąg rachunkowych pozwala na stwierdzenie zgodności prowadzonych ksiąg rachunkowych z zasadami (polityką) rachunkowości. Księgi rachunkowe spełniają wymogi określone w art. 24 ustawy o rachunkowości tzn. są prowadzone prawidłowo, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Dowody księgowo, na podstawie których dokonano księgowania, spełniają wymogi określone w art. 21 oraz 22 ustawy o rachunkowości, tzn. są rzetelne, kompletne, wolne od błędów rachunkowych oraz zawierają stosowne informacje.

Biegłym rewidentem odpowiedzialnym za wykonanie uzgodnionych procedur, którego rezultatem jest niniejszy raport, jest **Bernadeta Szkorupa**, działająca w imieniu Kancelarii Audytorskiej Dudek i Partnerzy z siedzibą w Bielsku-Białej wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3300.

Biegły Rewident
Bernadeta Szkorupa, nr PIBR 12433

Bielsko-Biała, dnia 12 lutego 2020 r.