



WILLI & PARTNER

Wasserversorgungsgenossenschaft Fischenthal, Fischenthal

Bericht der Revisionsstelle
Jahresrechnung 2020



WILLI & PARTNER
REVISION UND TREUHAND
STEUER- UND RECHTSBERATUNG
UNTERNEHMENSBERATUNG

**Bericht der Revisionsstelle zur
Eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der
Wasserversorgungsgenossenschaft Fischenthal, Fischenthal**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Wasserversorgungsgenossenschaft Fischenthal für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Wir verweisen auf die Ausführungen des Vorstandes zur Abweichung vom Grundsatz der Unternehmensfortführung sowie zur Liquiditätslage (sonstige Angaben) im Anhang der Jahresrechnung.

Wetzikon, 9. März 2021

WILLI & PARTNER AG

ppa. Bruno Wüst
dipl. Wirtschaftsprüfer

zugelassener Revisionsexperte RAB
Leitender Revisor

Jahresrechnung

| Aktiven | 31.12.2020 CHF | 31.12.2019 CHF |
|---|-------------------|-------------------|
| Umlaufvermögen | | |
| Flüssige Mittel | 0.00 | 1'648'079.92 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 160'632.35 | 109'498.75 |
| Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 160'632.35 | 109'498.75 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 3'742.20 |
| Total Umlaufvermögen | 160'632.35 | 1'761'320.87 |
| Anlagevermögen | | |
| Mobile Sachanlagen / Projekte | | |
| Büromaschinen und EDV-Anlagen | 37'937.70 | 0.00 |
| Immobilie Sachanlagen | | |
| Anlagen (Reservoir) | 2'145'890.25 | 2'095'808.25 |
| Pumpwerk | 710'215.09 | 726'139.29 |
| Leitungen | 1'402'717.41 | 1'380'975.46 |
| Konzept, Pläne | 11'700.00 | 15'600.00 |
| Landbesitz | 1.00 | 1.00 |
| Anschlussgebühren | -1'086'583.38 | -881'256.63 |
| Total immobile Sachanlagen | 3'183'940.37 | 3'337'267.37 |
| Total Anlagevermögen | 3'221'878.07 | 3'337'267.37 |
| Total Aktiven | 3'382'510.42 | 5'098'588.24 |

| Passiven | 31.12.2020 CHF | 31.12.2019 CHF |
|--|-------------------|-------------------|
| Kurzfristiges Fremdkapital | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferung / Leistung | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferung / Leistung Dritte | 5'801.45 | -10'247.20 |
| Erhaltene Anzahlungen von Dritten | 56'472.60 | 128'983.50 |
| Total Verbindlichkeiten aus Lieferung / Leistungen | 62'274.05 | 118'736.30 |
| Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 836'891.25 | 3'090'000.00 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 10'000.00 | 2'402.40 |
| Total Kurzfristiges Fremdkapital | 909'165.30 | 3'211'138.70 |
| Langfristiges Fremdkapital | | |
| Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | | |
| Gegenüber Genossenschaftern | 120'000.00 | 120'000.00 |
| Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 120'000.00 | 120'000.00 |
| Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen | 580'000.00 | 0.00 |
| Total Langfristiges Fremdkapital | 700'000.00 | 120'000.00 |
| Total Fremdkapital | 1'609'165.30 | 3'331'138.70 |
| Eigenkapital | | |
| Eigenkapital zu Beginn des Geschäftsjahres | 1'767'449.54 | 1'411'191.95 |
| | | |
| Jahresgewinn | 5'895.58 | 356'257.59 |
| Total Bilanzgewinn | 5'895.58 | 356'257.59 |
| Total Eigenkapital | 1'773'345.12 | 1'767'449.54 |
| Total Passiven | 3'382'510.42 | 5'098'588.24 |

| | 2020 CHF | 2019 CHF |
|--|--------------|-------------|
| Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen Erfolg Wasserversorgung Fischenthal | 1'333'171.25 | 965'115.30 |
| Total Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen | 1'333'171.25 | 965'115.30 |
| Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen | 1'333'171.25 | 965'115.30 |
| Aufwand Material, Waren, Drittleistungen | 35'462.00 | 32'893.20 |
| Bruttoergebnis I | 1'297'709.25 | 932'222.10 |
| Personalaufwand | 229'063.05 | 227'803.05 |
| Bruttoergebnis II nach Personalaufwand | 1'068'646.20 | 704'419.05 |
| Übriger betrieblicher Aufwand | | |
| Raumaufwand | 3'800.00 | 3'800.00 |
| Unterhalt, Reparaturen, Ersatz | 222'159.25 | 134'333.45 |
| Fahrzeugaufwand | 58.20 | 0.00 |
| Sachversicherungen und Abgaben | 4'636.50 | 7'248.20 |
| Energieaufwand | 14'504.10 | 16'916.40 |
| Verwaltungs- und Informatikaufwand | 122'886.92 | 79'712.26 |
| Total übriger betrieblicher Aufwand | 368'044.97 | 242'010.31 |
| Betriebsergebnis vor Abschreibungen, Finanzerfolg und Steuern (EBITDA) | 700'601.23 | 462'408.74 |
| Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens | 79'156.50 | 80'890.15 |
| Betriebsergebnis vor Finanzerfolg und Steuern (EBIT) | 621'444.73 | 381'518.59 |
| Finanzaufwand und Finanzertrag | | |
| Finanzaufwand | 27'885.90 | 24'261.00 |
| Total Finanzaufwand und Finanzertrag | -27'885.90 | -24'261.00 |
| Betriebsergebnis vor Steuern (EBT) | 593'558.83 | 357'257.59 |
| Ausserord., einmaliger, periodenfremder Aufwand | -587'663.25 | -1'000.00 |
| Jahresgewinn | 5'895.58 | 356'257.59 |

1. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt. Der Vorstand orientiert sich an Grundsätzen, wie sie im öffentlichen Rechnungswesen zur Anwendung gelangen.

Die Rechnungslegung erfordert vom Vorstand Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge in der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Vorstand entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume.

Die Grundstücke im Eigentum der Genossenschaft sind zum Buchwert von CHF 1.- bilanziert.

Die weiteren im Anlagevermögen befindlichen Vermögenswerte werden linear über die geschätzte, jeweilige restliche Nutzungsdauer (Lebensdauer) abgeschrieben.

2. Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

| | | | |
|---|------------------|------------|------------------|
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 31.12.2020 | | 31.12.2019 |
| | CHF | | CHF |
| gegenüber Dritten | 0 | | 3'742 |
| gegenüber Nahestehenden aus BVG-Nachzahlungen | 0 | | 0 |
| gegenüber Organen aus BVG-Nachzahlungen | 0 | | 0 |
| Total | <u>0</u> | | <u>3'742</u> |
| | | | |
| Immobilie Sachanlagen | 31.12.2020 | | 31.12.2019 |
| | CHF | | CHF |
| Bauten / Anlagen (Reservoirs, Steuerung, sonstiges) | 4'270'523 | | 4'218'524 |
| Einkaufsbeiträge / Anschluss-Gebühren | -1'138'361 | | -904'219 |
| Wertberichtigung Einkaufsbeiträge / Anschluss-Gebühren | <u>51'778</u> | | <u>22'962</u> |
| Nettobuchwert Leitungsnetz, Erschliessungen, Anschlüsse | -1'086'583 | -1'086'583 | -881'257 |
| Unbebaute Grundstücke, Landwerte | 1 | | 1 |
| Total Anlagevermögen | <u>3'183'941</u> | | <u>3'337'268</u> |
| | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 31.12.2020 | | 31.12.2019 |
| | CHF | | CHF |
| gegenüber Dritten | 33'530 | | 32'292 |
| debitorische Kreditoren (GU MWSt, SVA) | -27'728 | | -42'539 |
| Total | <u>5'802</u> | | <u>-10'247</u> |

3. Anzahl Mitarbeiter

| | | |
|---------------------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt | <10 | <10 |

4. Verpflichtungen gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

| | 31.12.2020 CHF | 31.12.2019 CHF |
|---|-------------------|-------------------|
| Verpflichtungen gegenüber Vorsorgeeinrichtungen | 0 | 0 |

5. Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder perioden fremden Positionen der Erfolgsrechnung

| | 31.12.2020 CHF | 31.12.2019 CHF |
|--|-------------------|-------------------|
| Kosten Projekt Pikettorganisation | 0 | -1'000 |
| Vorfälligkeitsentschädigung vorz. Rückz. Darl. Migros Bank | -7'663 | 0 |
| Vorfinanzierung Neubau Reservoir Moos | -290'000 | 0 |
| Vorfinanzierung Leitungsersatz Allmann | -290'000 | 0 |
| Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Aufwand | <u>-587'663</u> | <u>-1'000</u> |

6. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es liegen keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vor, welche die Jahresrechnung wesentlich beeinflussen.

7. Weitere Angaben

Abweichung vom Grundsatz der Unternehmungsfortführung
(Art. 958a Abs. 3 OR)

Vorzeitige Rückgabe der Konzession und Übernahme der Aktiven und Passiven durch die politische Gemeinde Fischtenthal

An der Generalversammlung vom 15. April 2019 wurde die vorzeitige Rückgabe der Konzession an die politische Gemeinde Fischtenthal und die Auflösung der Genossenschaft per 31.12.2020 beschlossen. Der Präsident der WVGf sowie die Gemeindepräsidentin der Gemeinde Fischtenthal sind auf dem Gemeindeamt vorstellig geworden, um eine Übergabe mittels Universalsukzession (nach Art. 915 OR) zu beantragen. Diesem Antrag wurde am 19. September 2019 stattgegeben. Somit kann auf eine Liquidation der Genossenschaft verzichtet werden. Die Buchwerte entsprechen den Veräusserungswerten.

Die Vermögensübertragung auf die Gemeinde Fischtenthal ist mit der Löschung der Genossenschaft am 04. Januar 2021 im Handelsregister vollzogen worden.

Sonstige Angaben
(Art. 959a, Abs. 3)

In den Aktiven werden per Bilanzstichtag 31.12.2020 keine flüssigen Mittel ausgewiesen. Diese wurden in Vorbereitung der Vermögensübertragung an die Gemeinde Fischtenthal durch Verrechnung mit deren Zwischenfinanzierungsdarlehen übertragen.

Auf eine Umgliederung der als langfristiges Fremdkapital bilanzierten Darlehen und Rückstellungen ins kurzfristige Fremdkapital wurde verzichtet.