

Sprawozdanie Zarządu „AQUABELLIS” Sp. z o.o. z siedzibą w Rogoźnie z działalności za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

Zarząd jest jednoosobowy i wykonywany przez Prezesa Zarządu Witolda Goszczyńskiego. Obecny Zarząd sprawuje funkcję od dnia 1 sierpnia 2016 roku. Powołany został przez Radę Nadzorczą „AQUABELLIS” Sp. z o.o. Uchwałą nr 13/2016 z dnia 26 lipca 2016 roku.

Zgromadzenie Wspólników „AQUABELLIS” Sp. z o.o. w 2020 roku podjęło następujące Uchwały:

1. Uchwała nr 229 z dnia 03 czerwca 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 974.000,00 zł, to jest z kwoty 22.888.000,00 zł do kwoty 23.862.000,00 zł,
2. Uchwała nr 300 z dnia 03 czerwca 2020 roku w sprawie zmiany aktu założycielskiego Spółki,
3. Uchwała nr 301 z dnia 03 czerwca 2020 roku w sprawie, upoważnienia Zarządu do sporządzenia tekstu jednolitego aktu założycielskiego Spółki,
4. Uchwała nr 302 z dnia 05 czerwca 2020 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2019,
5. Uchwała nr 303 z dnia 05 czerwca 2020 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019,
8. Uchwała nr 304 z dnia 05 czerwca 2020 roku w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu – Witoldowi Goszczyńskiemu za okres 2019 roku,
9. Uchwała nr 305 z dnia 05 czerwca 2020 roku w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej – Kazimierzowi Lis za okres 2019 roku,
10. Uchwała nr 306 z dnia 05 czerwca 2020 roku w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej – Piotrowi Płoszczycy za okres 2019 roku,
11. Uchwała nr 307 z dnia 05 czerwca 2020 roku w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej – Jakubowi Jarosławowi Dworzańskiemu za okres 2019 roku,
12. Uchwała nr 308 z dnia 05 czerwca 2020 roku w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej – Magdalenie Zgieb-Porzucek za okres od dnia 21.01.2020 roku do dnia 31.12.2020 roku,
13. Uchwała nr 309 z dnia 05 czerwca 2020 roku w sprawie podziału zysku za rok 2019,
14. Uchwała nr 310 z dnia 24 lipca 2020 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 218.000,00 zł, to jest z kwoty 23.862.000,00 zł do kwoty 24.080.500 zł,
15. Uchwała nr 311 z dnia 24 lipca 2020 roku w sprawie zmiany aktu założycielskiego Spółki,
16. Uchwała nr 312 z dnia 24 lipca 2020 roku w sprawie, upoważnienia Zarządu do sporządzenia tekstu jednolitego aktu założycielskiego Spółki,
17. Uchwała nr 313 z dnia 04 sierpnia 2020 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do zawarcia umowy kredytowej z Bankiem Spółdzielczym w Czarnkowie Spółdzielcza Grupa Bankowa na kredyt w rachunku bieżącym z limitem do 1.000.000,00 zł na okres 2 lat.

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki

W dniu 3 czerwca 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 974.000,00 zł, to jest z kwoty 22.888.000,00 zł do kwoty 23.862.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło poprzez utworzenie nowych 1.948 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Udziały zostały objęte przez jedynego wspólnika, to jest Gminę Rogoźno i pokryte wkładem niepieniężnym w postaci zabudowanych nieruchomości.

W dniu 20 lipca 2020 roku Spółka złożyła do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie wnioski o dofinansowanie przedsięwzięcia pn. przebudowa SUW w Rogoźnie w formie dotacji oraz w formie pożyczki w ramach programu priorytetowego nr 5.9 „Międzydziedzinowe. Ciepłownictwo powiatowe – pilotaż”. Wnioskowana kwota dofinansowania w formie dotacji wynosi 7.350.555,00 zł, co stanowi 50% kosztów kwalifikowanych. Wnioskowana

h

kwota pożyczki na okres 20 lat wynosi 7.350.555,00 zł, co stanowi pozostałe 50% kosztów kwalifikowanych.

W dniu 24 lipca 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 218.500,00 zł, to jest z kwoty 23.862.000,00 zł do kwoty 24.080.500,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło poprzez utworzenie nowych 437 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Udziały zostały objęte przez jedynego wspólnika, to jest Gminę Rogoźno i pokryte wkładem niepieniężnym w postaci niezabudowanych nieruchomości.

W dniu 26 sierpnia 2020 roku Rada Miejska w Rogoźnie podjęła uchwałę w sprawie uchwalenia „Wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych na lata 2020 – 2023 przedsiębiorstwa AQUABELLIS Sp. z o.o., ul. Lipowa 55,64-610 Rogoźno”.

W dniu 28 sierpnia 2020 roku Spółka zawarła umowę kredytową z Bankiem Spółdzielczym w Czarnkowie Spółdzielcza Grupa Bankowa na kredyt w rachunku bieżącym z limitem do 1.000.000,00 zł, na okres 2 lat.

W dniu 24 grudnia 2020 roku Spółka otrzymała kwotę 532.403,02 zł stanowiącą rozliczenie zrealizowanego pierwszego etapu operacji pn. „Przebudowa SUW w miejscowościach Gościejewo i Słomowo wraz z przebudową odcinków wodociągu w miejscowości Tarnowo”. Inwestycja została wykonana w ramach PROW na podstawie zawartej w dniu 23 czerwca 2017 roku z Zarządem Województwa Wielkopolskiego z siedzibą w Poznaniu umowy o przyznaniu pomocy.

W 2020 roku z uwagi na pandemię COVID – 19, w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej Spółka otrzymała wsparcie w postaci umorzenia należności publicznoprawnych tj. składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 84.710,20 zł.

W 2020 roku Spółka poniosła nakłady o wartości 770.635,74 zł na rzeczowe aktywa trwałe.

Przewidywany rozwój Spółki

Uchwalenie przez Radę Miejską w Rogoźnie wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych na lata 2020 – 2023 przedsiębiorstwa AQUABELLIS Sp. z o.o. pozwala na urealnienie wykonania planowanych inwestycji. W trakcie przygotowania projektu planu Zarząd brał pod uwagę celowość i możliwości finansowania przyszłych zadań. Plan obejmuje budowę nowych i modernizację już istniejących środków trwałych. Zakłada się, że w wyniku jego realizacji następować będzie zwiększenie przychodów Spółki oraz obniżanie kosztów eksploatacyjnych. Spółka wdraża nowe systemy poprawiające jakość obsługi klientów, wpływające na bezpieczeństwo procesów technologicznych oraz sprawne zarządzanie. Ze względu na wysokie koszty finansowanie planowanych zadań musi odbywać się z udziałem środków własnych oraz środków zewnętrznych pochodzących z funduszy pomocowych lub z preferencyjnych programów wsparcia. W ocenie Zarządu najważniejszym zadaniem, które powinno być wykonane, jest przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie. Spółka jest na etapie procedowania złożonych do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie wniosków, które pozwolą na uzyskanie środków umożliwiających realizację tej inwestycji. Spółka rozszerza ofertę usług dla firm i osób prywatnych związaną z prowadzoną działalnością. Dąży do ugruntowania swojej pozycji na lokalnym rynku.

Należy podkreślić działania Gminy Rogoźno, jedynego udziałowca Spółki, w dokapitalizowaniu przedsiębiorstwa. Następujący wzrost kapitału zakładowego prowadzi do istotnego wzmocnienia działalności przedsiębiorstwa.

Nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności Spółki w dającej się przewidzieć perspektywie.

Niepokojącym zjawiskiem, wpływającym istotnie na bieżące funkcjonowanie jest panująca pandemia COVID-19. Konieczne stało się ponoszenia nieplanowanych kosztów związanych z jej zapobieganiem. Znacząco na ich poziom wpływają zmiany organizacji prac, których celem jest zminimalizowanie ryzyka zakażenia, zabezpieczenie w dostępne środki ochrony pracowników i ich absencja.

Niekorzystnym zjawiskiem są roszczenia z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości przez które przebiega infrastruktura przesyłowa Spółki oraz konieczność ustanawiania na rzecz właścicieli odpłatnej służebności przesyłu.

W 2020 roku nastąpił znaczny wzrost cen na szeroko pojętym rynku usług i towarów. Szczególnie niepokojąca jest tendencja wzrostu w przypadku kosztów zagospodarowania osadów pościekowych.

Stan majątkowy i sytuacja finansowa Spółki

Podkreślić należy, że majątek Spółki jest w znacznym stopniu zdekapitalizowany. Techniczne i technologiczne zużycie nie jest w zadawalający sposób niwelowane poprzez inwestycje odtworzeniowe. Osiągnięcie oczekiwanego ich poziomu wymaga, oprócz środków własnych, uzyskania finansowania ze źródeł zewnętrznych.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień składania sprawozdania wynosi 24.080.500,00 zł.

Spółka rok bilansowy zamknęła zyskiem netto w kwocie 297.235,83 zł.

W roku 2020 płynność finansowa nie była zagrożona.

Analiza wskaźnikowa działalności przedstawiona jest w załączniku nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Pozostałe informacje

„AQUABELLIS” Sp. z o.o. posiada 10 szt. udziałów po 1,00 zł każdy w Towarzystwie Ubezpieczeń Wzajemnych.

„AQUABELLIS” Sp. z o.o. nie posiada oddziałów (zakładów).

„AQUABELLIS” Sp. z o.o. nie dysponuje instrumentami finansowymi w zakresie:

a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej,

b) przyjętych celów i metodach zarządzania ryzykiem finansowym

Rogoźno, 26 marca 2021 roku

Prezes Zarządu
Aquabellis sp. z o.o.
Witold Goszczyński
Witold Goszczyński

Analiza wskaźnikowa

wskaźniki płynności finansowej i wypłacalności	sposób wyliczenia	2019	2020
płynności bieżącej	majątek obrotowy / zobowiązania bieżące	0,75	1,08
płynności szybkiej	majątek obrotowy (-) zapasy / zobowiązania bieżące	0,66	0,89
zadłużenia ogólnego	zobowiązania ogółem / aktywa ogółem	0,12	0,10
złotej reguły bilansowej	kapitały stałe (kapitały własne + zobowiązania długoterminowe) / majątek trwały	0,97	0,98
unieruchomienia środków	majątek trwały / aktywa ogółem	0,96	0,96

Wskaźnik płynności bieżącej informuje o zdolności do regulowania wymagalnych zobowiązań bieżących przy pomocy upłynnienia środków obrotowych. Optymalny poziom wskaźnika, to przedział 1,5-2.

W roku 2020 poziom wskaźnika wzrósł o 45% w stosunku do roku poprzedniego. Świadczy to o niższym udziale zobowiązań krótkoterminowych w aktywach obrotowych i oznacza wzrost zdolności do regulowania bieżących zobowiązań.

Wskaźnik płynności szybkiej określa zdolność do szybkiego uregulowania wymagalnych zobowiązań (pokrycia płynnymi środkami obrotowymi). Wskaźnik nie powinien być mniejszy od 1.

W analizowanym okresie stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych aktywami o dużej płynności wzrósł w stosunku do roku 2019 o 35%. Wynika to ze znacznego spadku zobowiązań krótkoterminowych w porównaniu z rokiem ubiegłym przy jednoczesnym niewielkim obniżeniu majątku obrotowego w stosunku do roku 2019. Wskaźnik płynności szybkiej w przedsiębiorstwie jest na poziomie akceptowalnym.

Wskaźnik zadłużenia ogólnego informuje o stopniu zadłużenia jednostki tj. obciążenia majątku zobowiązaniami. Im wskaźnik jest mniejszy, tym udział kapitałów obcych w finansowaniu majątku jest mniejszy. Zmniejszanie wskaźnika ocenia się pozytywnie.

W 2020 roku w stosunku do roku 2019 wskaźnik zmniejszył się o 20%, co oznacza, że obciążenie majątku firmy zobowiązaniami spada. Firma powiększa swój majątek, korzystając tylko

częściowo z finansowania zewnętrznego. Znaczna większość majątku trwałego został wniesiona do firmy w formie aportu. Poziom zobowiązań ogółem obniżył się w stosunku do roku poprzedniego, głównie ze względu na zmniejszające się saldo zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek finansujących inwestycje Spółki.

Wskaźnik 'złotej reguły bilansowej', to informacja o stopniu pokrycia majątku trwałego kapitałami stałymi. Aby 'złota reguła bilansowa' została zachowana wskaźnik musi być równy lub większy od 1.

W roku 2019 wskaźnik wynosił 0,97, natomiast w roku 2020 odnotowano wzrost wskaźnika do 0,98. Taki poziom wskazuje na mocne podstawy kapitałowe przedsiębiorstwa i jego niezależność finansową. Składniki trwałe aktywów są w 98% finansowane kapitałem własnym i zobowiązaniami długoterminowymi.

Wskaźnik unieruchomienia środków mówi jaki jest udział majątku trwałego w majątku ogółem i tym samym jaki jest procent środków zamrożonych na dłuższy okres czasu.

W roku 2019 udział majątku trwałego w majątku ogółem wyniósł 96%. Jest to wysoki stopień zamrożenia środków na dłuższy czas. Należy zauważyć, że taki udział majątku trwałego w majątku ogółem Spółki wynika ze specyfiki branży, w której firma działa.

wskaźniki aktywności gospodarczej	sposób wyliczenia	2019	2020
obrotowość (produktywność) aktywów ogółem	przychód ze sprzedaży / aktywa ogółem	0,26	0,28
obrotowość (produktywność) aktywów trwałych	przychód ze sprzedaży / rzeczowe aktywa trwałe	0,28	0,29
cykl rotacji zapasów w razach	przychody ze sprzedaży netto / zapasy ogółem	53,30	41,57
cykl rotacji należności w razach	przychody ze sprzedaży netto / należności ogółem	12,09	14,19
rentowność sprzedaży mierzona zyskiem netto	zysk netto / przychód ze sprzedaży	3,72%	3,74%
rentowność sprzedaży mierzona zyskiem ze sprzedaży	zysk ze sprzedaży / przychód ze sprzedaży	3,21%	3,91%
rentowność majątku	zysk netto / aktywa ogółem	0,98%	1,03%
rentowność kapitału własnego	Zysk netto / kapitał własny	1,12%	1,14%

Wskaźnik obrotowości aktywów ogółem informuje o tym, ile złotych przychodu ze sprzedaży przypada na 1 złotówkę zaangażowaną w majątku firmy (lub jaką liczbę obrotów wykonał kapitał finansujący majątek). Im wyższy poziom wskaźnika, tym lepsze wykorzystanie majątku.

W roku 2020 jedna złotówka majątku wygenerowała 0,28 zł przychodu, a w 2019 - 0,26 zł przychodu. Odnotowano w badanym okresie tendencję wzrostową produktywności majątku.

Wskaźnik obrotowości aktywów trwałych mówi ile złotych przychodu ze sprzedaży przypada na 1 złotówkę zaangażowaną w majątku trwałym firmy (lub jaką liczbę obrotów wykonał kapitał finansujący majątek trwały). Im wyższy poziom wskaźnika, tym lepsze wykorzystanie majątku trwałego.

Produktywność aktywów trwałych w roku 2020 wynosiła 0,28 i była wyższa niż w roku 2019 o 0,02. Na każdą złotówkę zaangażowaną w majątku trwałym przypada 0,28 zł przychodu. Nastąpiło polepszenie wykorzystania rzeczowych aktywów trwałych. Wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych przełożył się na proporcjonalny wzrost przychodów ze sprzedaży.

Wskaźnik rotacji zapasów informuje ile razy w roku Spółka odnawia zapasy. Niski poziom wskaźnika świadczy o utrzymywaniu nadmiernych zapasów.

W latach 2020 i 2019 poziom zapasów w Spółce wynosił odpowiednio: 191,1 i 138,7 tys. zł. Wskaźnik rotacji zapasów w roku 2020 spadł w stosunku do roku 2019. W 2019 roku obrócono zapasami 53,30 razy a w 2020 41,57 razy. Nastąpiło to przy blisko 40% wzroście stanu zapasów oraz 7,47% wzroście przychodów ze sprzedaży.

Cykl rotacji należności informuje ile razy w ciągu roku Spółka odtwarza stan swoich należności. Standardy określają poziom tego wskaźnika na poziomie od 7 do 10. Niższy poziom świadczy o tym, że klienci Spółki są przez nią zbyt długo kredytowani. Zamrożenie znacznych środków pieniężnych w należnościach może doprowadzić do trudności w ich odzyskaniu.

W badanym okresie odnotowano wzrost liczby obrotów należnościami Spółki. Cykl rotacji w 2020 roku wynosił 14,19, a w 2019 roku 12,09. Oznacza to szybsze odzyskiwanie należności. Jednak zauważyć należy, że na wzrost rotacji w 2020 roku znaczny wpływ ma obniżenie należności z tytułu podatku VAT do zwrotu.

Wskaźnik rentowności sprzedaży mierzonej zyskiem netto pokazuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów i zapłaceniu podatków.

W 2020 roku 100,00 zł sprzedaży przyniosło 3,74 zł zysku netto, o 0,02 zł więcej niż w roku ubiegłym.

Wskaźnik rentowności sprzedaży mierzonej zyskiem ze sprzedaży informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku na sprzedaży.

W latach 2020 i 2019 100,00 zł przychodów ze sprzedaży generowało odpowiednio 3,91 zł oraz 3,21 zł zysku ze sprzedaży. W 2020 roku, w porównaniu z rokiem 2019, przyrost przychodów ze sprzedaży wyniósł 7,47%, a przyrost zysku ze sprzedaży wyniósł 30,89%.

Wskaźnik rentowności majątku informuje o efektywności wykorzystania majątku. Wzrost wartości wskaźnika oznacza zwiększenie efektywności.

Efektywność wykorzystania majątku w roku 2020 ukształtowała się na poziomie 1,03%. Oznacza to wzrost w stosunku do roku 2019 o 0,05 p.p. Każda złotówka majątku wygenerowała 1 grosz zysku netto.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego określa stopę zyskowności zainwestowanych w firmie kapitałów własnych.

Zainwestowane przez właściciela w Spółkę środki, zarówno w roku 2020 jak i w 2019, zostały efektywnie wykorzystane. W obu latach rentowność kapitału własnego była dodatnia i wyniosła w 2020 roku 1,14%, a w 2019 roku 1,12%.

Podsumowanie lat 2020 i 2019.

W Spółce zachowana jest płynność finansowa – firma posiada zdolność do regulowania zaciągniętych zobowiązań, w 2020 roku poziom płynności wzrósł się w porównaniu z 2019 rokiem.

Kapitał własny i zobowiązania długoterminowe nie finansują w całości majątku trwałego, co jest wynikiem przyjętej przez firmę polityki rachunkowości.

Obrotowość aktywów w 2020 roku jest wyższa niż w 2019.

Rentowność sprzedaży mierzona zyskiem netto w 2020 roku była na poziomie roku 2019, natomiast rentowność sprzedaży mierzona zyskiem ze sprzedaży w roku 2020 wzrosła.

Rentowność majątku w roku 2020 wyższa niż 2019 roku.

Kapitał własny wykazał w 2020 roku wyższą zyskowność w porównaniu z rokiem poprzednim.

