

**Sprawozdanie Zarządu „AQUABELLIS” Sp. z o.o. z siedzibą w Rogoźnie z działalności za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 2021 roku podjęło następujące Uchwały:

1. Uchwała nr 314 z dnia 10 lutego 2021 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 484.500,00 zł, to jest z kwoty 24.080.500,00 zł do kwoty 24. 565.000,00 zł,
2. Uchwała nr 315 z dnia 10 lutego 2021 roku w sprawie zmiany aktu założycielskiego Spółki,
3. Uchwała nr 316 z dnia 10 lutego 2021 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do sporządzenia tekstu jednolitego aktu założycielskiego Spółki,
4. Uchwała nr 317 z dnia 08 czerwca 2021 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do zawarcia z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umowy na dofinansowanie w formie dotacji na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pod nazwą: „Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej”,
5. Uchwała nr 318 z dnia 08 czerwca 2021 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do zawarcia z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umowy na dofinansowanie w formie pożyczki nieumarzalnej na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pod nazwą: „Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej”,
6. Uchwała nr 319 z dnia 18 czerwca 2021 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2020,
7. Uchwała nr 320 z dnia 18 czerwca 2021 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020,
8. Uchwała nr 321 z dnia 18 czerwca 2021 roku w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu – Witoldowi Goszczyńskiemu za okres 2020 roku,
9. Uchwała nr 322 z dnia 18 czerwca 2021 roku w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej – Kazimierzowi Lis za okres 2020 roku,
10. Uchwała nr 323 z dnia 18 czerwca 2021 roku w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej – Piotrowi Płoszczycy za okres 2020 roku,
11. Uchwała nr 324 z dnia 18 czerwca 2021 roku w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej – Jakubowi Jarosławowi Dworzańskiemu za okres 2020 roku,
12. Uchwała nr 325 z dnia 18 czerwca 2021 roku w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej – Magdalenie Zgiep-Porzucek za okres 2020 roku,
13. Uchwała nr 326 z dnia 18 czerwca 2021 roku w sprawie podziału zysku za rok 2020,
14. Uchwała nr 327 z dnia 13 września 2021 roku w sprawie zmiany Uchwały nr 317 Zgromadzenia Wspólników z dnia 08 czerwca 2021 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do zawarcia z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umowy o dofinansowanie w formie dotacji na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pod nazwą: „Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej”,
15. Uchwała nr 328 z dnia 13 września 2021 roku w sprawie zmiany Uchwały nr 318 Zgromadzenia Wspólników z dnia 08 czerwca 2021 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do zawarcia z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umowy o dofinansowanie w formie pożyczki nieumarzalnej na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia pod nazwą: „Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej”.

## **Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki**

W dniu 10 lutego 2021 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników AQUABELLIS Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 484.500,00 zł, to jest z kwoty 24.080.500,00 zł do kwoty 24.565.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło poprzez utworzenie nowych 969 udziałów, które zostały pokryte przez wspólnika Gminę Rogoźno wkładem niepieniężnym w postaci dwóch działek gruntu w miejscowości Cieśle oraz zabudowanej nieruchomości w postaci działki gruntu w Rogoźnie przy ul. Fabrycznej ze stacją zlewczą oczyszczalni ścieków.

W dniu 24 czerwca 2021 roku nastąpiło końcowe rozliczenie finansowe umowy o przyznaniu pomocy zawartej pomiędzy Samorządem Województwa Wielkopolskiego z siedzibą w Poznaniu a Spółką dotyczącej operacji pn.: „Przebudowa SUW w miejscowościach Gościejewo i Słomowo wraz z przebudową odcinków wodociągu w miejscowości Tarnowo. Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w miejscowości Parkowo wraz z przebudową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej”. W wyniku oceny administracyjnej wniosku o płatność końcową do wypłaty została zatwierdzona kwota 791.742,31 zł. Środki zostały przelane na rachunek Spółki 15 lipca 2021 roku.

W dniu 31 lipca 2021 roku weszła w życie nowa taryfa dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie miasta i gminy Rogoźno.

W dniu 30 sierpnia 2021 roku w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego została opublikowana uchwała Rady Miejskiej w Rogoźnie w sprawie zmiany regulaminu dostarczania wody i odprowadzania ścieków. Regulamin wszedł w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

W dniu 28 października 2021 roku zostały zawarte pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umowy o dofinansowanie w formie dotacji oraz pożyczki na realizację przedsięwzięcia pn.: „Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej”. Przewidywany koszt realizacji przedsięwzięcia stanowi kwotę 18.082.365,00 zł, w tym koszty kwalifikowane 14.694.832,00 zł. Kwota dofinansowania przedsięwzięcia w formie dotacji stanowi 50% kosztów kwalifikowanych i wynosi 7.347.416,00 zł. Kwota dofinansowania w formie pożyczki stanowi 50% kosztów kwalifikowanych i wynosi 7.347.416,00 zł. Pożyczka została udzielona na 20 lat, na preferencyjnych warunkach.

W 2021 roku nakłady Spółki na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 888.668,31 zł.

## **Przewidywany rozwój Spółki**

Obowiązujący wieloletni plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych na lata 2020 – 2023 przedsiębiorstwa AQUABELLIS Sp. z o.o. pozwala na prowadzenie planowanych inwestycji z uwzględnieniem ich celowości i możliwości finansowania. 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 dostępne rozwiązania wpływające na bezpieczeństwo procesów technologicznych, sprawne zarządzanie oraz systemy poprawiające jakość obsługi klientów. 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 do końca 2023 roku jest przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie. Spółka przewiduje również kontynuację rozbudowy sieci wodociągowych i kanalizacyjnych oraz rozszerzanie usług związanych z prowadzoną działalnością dla firm i osób prywatnych. Spółka dąży do ugruntowania w tym zakresie swojej pozycji na lokalnym rynku.

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

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

Niepokojącym zjawiskiem, wpływającym istotnie na bieżące funkcjonowanie jest trudne procedowanie wniosków dotyczących taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodą i zbiorowego odprowadzania ścieków.

Panująca pandemia COVID-19 powoduje konieczność ponoszenia nieplanowanych wcześniej kosztów związanych z jej zapobieganiem. Znacząco na ich poziom wpływają działania, których celem jest zminimalizowanie ryzyka zakażenia ludzi. Wymusza to zmiany organizacji prac, zabezpieczenie w dostępne środki ochrony. Zauważalna jest również wysoka absencja pracowników.

Niekorzystnym zjawiskiem są sytuacje w których zachodzi konieczność formalnego uregulowania spraw w zakresie korzystania z nieruchomości przez które przebiega infrastruktura przesyłowa Spółki.

W 2021 roku nastąpił znaczny wzrost cen na szeroko pojętym rynku usług i towarów. Szczególnie niepokojąca jest wzrost cen gazu, paliw, energii elektrycznej oraz 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 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 24.565.000,00 zł.

Spółka rok bilansowy zamknęła zyskiem netto w kwocie 182.327,46 zł.

W roku 2021 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, 24 marca 2022 roku

Analiza wskaźnikowa

<b>wskaźniki płynności finansowej i wypłacalności</b>	sposób wyliczenia	2020	2021
płynności bieżącej	majątek obrotowy / zobowiązania bieżące	1,08	1,85
płynności szybkiej	majątek obrotowy (-) zapasy / zobowiązania bieżące	0,89	1,70
zadłużenia ogólnego	zobowiązania ogółem / aktywa ogółem	0,10	0,11
złotej reguły bilansowej	kapitały stałe (kapitały własne + zobowiązania długoterminowe) / majątek trwały	0,98	0,98
unieruchomienia środków	majątek trwały / aktywa ogółem	0,96	0,94

*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 2021 poziom wskaźnika wzrósł o 74% 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 2020 o 94%. Wynika to ze spadku zobowiązań krótkoterminowych w porównaniu z rokiem ubiegłym przy jednoczesnym wzroście majątku obrotowego w stosunku do roku 2020. Wskaźnik płynności szybkiej w przedsiębiorstwie wynosi 1,70 i jest na prawidłowym poziomie.

*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.*

Wskaźnik uległ zwiększeniu o 0,01 w stosunku do roku poprzedniego. Jego niski poziom wskazuje na to, że Spółka powiększała swój majątek korzystając tylko częściowo z finansowania

zewnątrznego. 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 2020 odnotowano wzrost wskaźnika do 0,98, poziom utrzymuje się w roku 2021. 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 2020 udział majątku trwałego w majątku ogółem wyniósł 96%, w 2021 roku nastąpił spadek o 2%. 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.

<b>wskaźniki aktywności gospodarczej</b>	sposób wyliczenia	2020	2021
obrotowość (produktywność) aktywów ogółem	przychód ze sprzedaży / aktywa ogółem	0,28	0,28
obrotowość (produktywność) aktywów trwałych	przychód ze sprzedaży / rzeczowe aktywa trwałe	0,29	0,30
cykl rotacji zapasów w razach	przychody ze sprzedaży netto /zapasy ogółem	41,57	62,03
cykl rotacji należności w razach	przychody ze sprzedaży netto / należności ogółem	14,19	12,86
rentowność sprzedaży mierzona zyskiem netto	zysk netto / przychód ze sprzedaży	3,74%	2,20%
rentowność sprzedaży mierzona zyskiem ze sprzedaży	zysk ze sprzedaży / przychód ze sprzedaży	3,91%	1,69%
rentowność majątku	zysk netto / aktywa ogółem	1,03%	0,61%
rentowność kapitału własnego	Zysk netto / kapitał własny	1,14%	0,68%

*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.*

Nie odnotowano w badanym okresie zmiany wskaźnika, w roku 2021 oraz 2020 jedna złotówka majątku wygenerowała 0,28 zł przychodu.

*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 2021 wyniosła 0,30 i była wyższa niż w roku 2020 o 0,01. Na każdą złotówkę zaangażowaną w majątku trwałym przypada 0,30 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 2021 i 2020 poziom zapasów w Spółce wynosił odpowiednio: 133,3 i 191,1 tys. zł. Wskaźnik rotacji zapasów w roku 2021 wzrósł w stosunku do roku 2020. W 2020 roku obrócono zapasami 41,57 razy, a w 2021 62,03 razy.

*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 niewielki spadek liczby obrotów należnościami Spółki. Cykl rotacji w 2020 roku wynosił 14,19, a w 2021 roku 12,86. Poziom wskaźnika jest związany ze specyfiką branży w jakiej działa Spółka, jest prawidłowy.

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

W 2021 roku 100,00 zł sprzedaży przyniosło 2,20 zł zysku netto, o 1,54 zł mniej niż w roku ubiegłym. Sytuacja ta jest spowodowana znacznym wzrostem kosztów oraz brakiem możliwości szybkiej reakcji Spółki na sytuację ekonomiczno-gospodarczą w kraju.

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

W latach 2021 i 2020 100,00 zł przychodów ze sprzedaży generowało odpowiednio 1,69 zł oraz 3,91 zł zysku ze sprzedaży. W 2021 roku, w porównaniu z rokiem 2020, przyrost przychodów ze sprzedaży wyniósł 4,1%, a spadek zysku ze sprzedaży wyniósł 55%.

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

Efektywność wykorzystania majątku w roku 2021 ukształtowała się na poziomie 0,61%. Oznacza to spadek w stosunku do roku 2020 o 0,42 p.p. Każde 100 złotych majątku wygenerowało 61 groszy zysku netto.

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

Wskaźnik rentowności kapitału własnego w stosunku do roku poprzedniego uległ obniżeniu. W latach 2020-2021 rentowność kapitału własnego była dodatnia i wyniosła w 2020 roku 1,14%, a w 2021 roku 0,68%. Zainwestowane przez właściciela w Spółkę środki, zostały efektywnie wykorzystane.

#### **Podsumowanie lat 2021 i 2020.**

W Spółce zachowana jest płynność finansowa – firma posiada zdolność do regulowania zaciągniętych zobowiązań, w 2021 roku poziom płynności wzrósł się w porównaniu z 2020 rokiem.

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

Obrotowość aktywów w 2021 roku jest wyższa niż w 2020.

Rentowność sprzedaży mierzona zyskiem netto oraz zyskiem ze sprzedaży w roku 2021 spadła.

Rentowność majątku w roku 2021 niższa niż 2020 roku.

Kapitał własny wykazał w 2021 roku niższą zyskowność niż w roku poprzednim.