

Sprawozdanie Zarządu „AQUABELLIS” Sp. z o.o. z siedzibą w Rogoźnie z działalności za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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. z siedzibą w Rogoźnie w 2022 roku podjęło następujące Uchwały:

1. Uchwała nr 329 z dnia 03 stycznia 2022 roku zmieniająca uchwałę nr 244/2017 w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu Aquabellis Sp. z o.o. z siedzibą w Rogoźnie,
2. Uchwała nr 330 z dnia 03 stycznia 2022 roku w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej Aquabellis Sp. z o.o. z siedzibą w Rogoźnie,
3. Uchwała nr 331 z dnia 21 marca 2022 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do zawarcia umowy z Envirotech Sp. z o.o. w Poznaniu na wykonanie zadania pod nazwą „Przebudowa stacji uzdatniania wody w Rogoźnie”,
4. Uchwała nr 332 z dnia 29 kwietnia 2022 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2021,
5. Uchwała nr 333 z dnia 29 kwietnia 2022 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021,
6. Uchwała nr 334 z dnia 29 kwietnia 2022 roku w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu – Witoldowi Goszczyńskiemu za okres 2021 roku,
7. Uchwała nr 335 z dnia 29 kwietnia 2022 roku w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej – Kazimierzowi Lis za okres 2021 roku,
8. Uchwała nr 336 z dnia 29 kwietnia 2022 roku w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej – Piotrowi Płoszczycy za okres 2021 roku,
9. Uchwała nr 337 z dnia 29 kwietnia 2022 roku w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej – Jakubowi Jarosławowi Dworzańskiemu za okres 2021 roku,
10. Uchwała nr 338 z dnia 29 kwietnia 2022 roku w sprawie udzielenia absolutorium członkowi Rady Nadzorczej – Magdalenie Zgiep-Porzucek za okres 2021 roku,
11. Uchwała nr 339 z dnia 29 kwietnia 2022 roku w sprawie podziału zysku za rok 2021,
12. Uchwała nr 340 z dnia 25 lipca 2022 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do zawarcia z KAMROL s.c., – Wincenty Rogacki, Anna Rogacka, Fabian Mróz umowy na transport, odbiór i zagospodarowanie osadów ściekowych,
13. Uchwała nr 341 z dnia 25 lipca 2022 roku w sprawie upoważnienia Zarządu do zawarcia z Bankiem Spółdzielczym w Czarnkowie umowy kredytu w rachunku bieżącym,

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki

W dniu 28 marca 2022 roku Spółka zawarła z Envirotech Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu umowę na wykonanie zadania pn. „Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie wraz z infrastrukturą techniczną wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie”. Koszt inwestycji wynosi 15.380.000,00 zł. Termin zakończenia przez wykonawcę robót został określony na 30 listopada 2023 roku. Inwestycja realizowana jest w następstwie zawartych w 2021 roku z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umów o dofinansowanie w formie dotacji oraz pożyczki na realizację przedsięwzięcia pn.: „Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej”. Kwota dofinansowania przedsięwzięcia w formie dotacji stanowi 50% kosztów kwalifikowanych i wynosi 7.964.964,00 zł. Kwota dofinansowania w formie

pożyczki stanowi 50% kosztów kwalifikowanych i wynosi 7.964.964,00 zł. Pożyczka została udzielona na preferencyjnych warunkach, na 20 lat.

W dniu 13 kwietnia 2022 roku Spółka złożyła do Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Poznaniu wnioski o skrócenie okresu obowiązywania taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków wraz z projektem nowych stawek. Spółka wskazała i udokumentowała, iż w trakcie okresu obowiązywania zatwierdzonych 23 lipca 2021 roku taryf, doszło do istotnych zmian warunków ekonomicznych związanych z wzrostem kosztów energii elektrycznej, wzrostem kosztów wynagrodzeń, wzrostem kosztów energii cieplnej – paliwa gazowego, wzrostem kosztów usług obcych, wzrostem amortyzacji, wzrostem odsetek od pożyczek i kredytów. W ocenie Spółki ziszczyły się przesłanki określone w art.24j ust.1 u.z.z.w., które powinny stanowić podstawę do wydania decyzji w przedmiocie zatwierdzenia nowych taryf.

20 czerwca 2022 roku Dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Poznaniu wydał decyzję odmawiającą skrócenia okresu obowiązywania dotychczasowej taryfy wraz z odmową zatwierdzenia nowych stawek taryfowych. Spółka 04 lipca 2022 roku złożyła odwołanie wraz z uzasadnieniem od decyzji Dyrektora RZGW w Poznaniu do Prezesa Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w Warszawie. W dniu 12 sierpnia 2022 roku Prezes Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie po rozpatrzeniu odwołania uchylił zaskarżoną decyzję w całości i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania organowi I instancji. 03 listopada 2022 roku Dyrektor RZGW w Poznaniu ponownie wydał decyzję odmawiającą skrócenia okresu obowiązywania dotychczasowej taryfy wraz z odmową zatwierdzenia przedłożonych z wnioskiem 13 kwietnia 2022 roku taryf. Spółka 21 listopada 2022 roku ponownie złożyła odwołanie wraz z uzasadnieniem od decyzji Dyrektora RZGW w Poznaniu do Prezesa Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w Warszawie. Prezes Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie 27 stycznia 2023 roku wydał decyzję utrzymującą w mocy zaskarżoną przez Spółkę decyzję. Mając na uwadze przedstawione procedowanie i odmowę przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie wprowadzenia nowych taryf Spółka może utracić zdolność realizowania podstawowego celu tj. zapewnienia realizacji ciągłości dostaw wody o wymaganych parametrach i odprowadzania w sposób niezawodny ścieków.

W dniu 01 września 2022 roku Spółka zawarła z Bankiem Spółdzielczym w Czarnkowie umowę o kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 1 000 000,00 zł, na okres 2 lat.

W dniu 29 listopada 2022 roku Spółka jako odbiorca uprawniony złożyła do sprzedawcy energii elektrycznej oświadczenie w celu ograniczenia cen w 2023 roku.

Przewidywany rozwój Spółki

Spółka kończy realizację inwestycji przewidzianych w wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych na lata 2020 – 2023. W 2023 roku zostanie zakończone największe dotychczasowe zadanie tj. przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie wraz z budową instalacji fotowoltaicznej. Biorąc pod uwagę przedstawione w informacji zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki złożyła do Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Poznaniu kolejny wniosek o skrócenie okresu obowiązywania taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków wraz z projektem nowych stawek. Pozwoli to na przygotowanie nowego wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych na lata 2024 – 2025. Inwestycje planowane będą z uwzględnieniem ich możliwości finansowania i celowości w oparciu o kryterium, którego głównym założeniem jest zwiększenie dostępności i komfortu odbiorców usług wodociągowo - kanalizacyjnych. Plan obejmuje budowę nowych i modernizację już istniejących środków trwałych. Zakłada się, że w wyniku jego realizacji nastąpią zwiększenie przychodów Spółki oraz obniżenie kosztów eksploatacyjnych. Ze względu na konieczność ponoszenia wysokich nakładów

finansowanie planowanych zadań musi odbywać się z udziałem środków własnych oraz przede wszystkim środków zewnętrznych pochodzących z funduszy pomocowych lub z preferencyjnych programów wsparcia.

Spółka wdraża dostępne rozwiązania wpływające na bezpieczeństwo procesów technologicznych, sprawne zarządzanie oraz systemy poprawiające jakość obsługi klientów.

Spółka przewiduje również rozszerzanie usług związanych z prowadzoną działalnością dla firm i osób prywatnych. Spółka dąży do ugruntowania w tym zakresie swojej pozycji na lokalnym rynku.

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

Niepokojącym zjawiskiem, jest wydawanie przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie decyzji odmawiających skrócenia trzyletniego okresu obowiązywania taryf i zatwierdzania, skalkulowanych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, nowych stawek. Istotne wzrosty kosztów w trakcie roku obrachunkowego są niezależne od przedsiębiorstwa i powinny być rekompensowane przez urealnienie cen dostarczanej wody i odbieranych ścieków. Sytuacja taka wpływa na planowanie i realizację inwestycji.

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 69 542,63 zł.

W roku 2022 płynność finansowa nie była zagrożona.

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

Pozostałe informacje

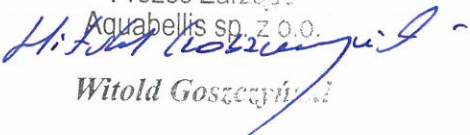
„AQUABELLIS” Sp. z o.o. posiada 10 szt. udziałów po 1,00 zł każdy w Towarzystwie Ubezpieczeń Wzajemnych.

„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, 22 marca 2023 roku

Prezes Zarządu
Aquabellis sp. z o.o.

Witold Goszczyński

Załącznik nr 1

Analiza wskaźnikowa

wskaźniki płynności finansowej i wypłacalności	sposób wyliczenia	2021	2022
płynności bieżącej	majątek obrotowy / zobowiązania bieżące	1,88	1,10
płynności szybkiej	majątek obrotowy (-) zapasy / zobowiązania bieżące	1,73	1,06
zadłużenia ogólnego	zobowiązania ogółem / aktywa ogółem	0,10	0,36
złotej reguły bilansowej	kapitały stałe (kapitały własne + zobowiązania długoterminowe) / majątek trwały	0,98	0,87
unieruchomienia środków	majątek trwały / aktywa ogółem	0,95	0,85

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 2022 poziom wskaźnika spadł o 41% w stosunku do roku poprzedniego. Świadczy to o wyższym udziale zobowiązań krótkoterminowych w aktywach obrotowych i oznacza zmniejszenie 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 spadł w stosunku do roku 2021 o 38%. Taka zmiana wynika ze wzrostu zobowiązań krótkoterminowych w porównaniu z rokiem ubiegłym przy jednoczesnym wzroście majątku obrotowego w stosunku do roku 2021. Wskaźnik płynności szybkiej w przedsiębiorstwie wynosi 1,06 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 znacznemu wzrostowi w stosunku do roku poprzedniego. Jego zmiana wskazuje na to, że Spółka powiększa swój majątek korzystając z finansowania zewnętrznego. Poziom zobowiązań wzrósł się w stosunku do roku poprzedniego, głównie ze względu na zwiększające 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 2021 odnotowano spadek wskaźnika do 0,87, czyli obniżenie o 11%. Taki poziom wskazuje na mocne podstawy kapitałowe przedsiębiorstwa i jego niezależność finansową. Składniki trwałe aktywów są w 87% 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 2021 udział majątku trwałego w majątku ogółem wyniósł 95%, w 2022 roku nastąpił spadek o 10%. 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	2021	2022
obrotowość (produktywność) aktywów ogółem	przychód ze sprzedaży / aktywa ogółem	0,28	0,20
obrotowość (produktywność) aktywów trwałych	przychód ze sprzedaży / rzeczowe aktywa trwałe	0,30	0,24
cykl rotacji zapasów w razach	przychody ze sprzedaży netto /zapasy ogółem	62,03	39,41
cykl rotacji należności w razach	przychody ze sprzedaży netto / należności ogółem	13,50	3,95
rentowność sprzedaży mierzona zyskiem netto	zysk netto / przychód ze sprzedaży	2,20%	0,82%
rentowność sprzedaży mierzona zyskiem ze sprzedaży	zysk ze sprzedaży / przychód ze sprzedaży	1,69%	1,15%
rentowność majątku	zysk netto / aktywa ogółem	0,61%	0,17%
rentowność kapitału własnego	Zysk netto / kapitał własny	0,68%	0,26%

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 2022 roku odnotowano spadek wskaźnika o 28%. W roku 2021 jedna złotówka majątku generowała 0,28 zł przychodu, w 2022 roku 0,20 zł.

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 2022 wyniosła 0,24 i była wyższa niż w roku 2021 o 0,06. Na każdą złotówkę zaangażowaną w majątku trwałym przypada 0,24 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 2022 poziom zapasów w Spółce wynosił odpowiednio: 215 tys. zł. Wskaźnik rotacji zapasów w roku 2022 obniżył się w stosunku do roku 2021. W 2022 roku obrócono zapasami 39,41 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 spadek liczby obrotów należnościami Spółki. Cykl rotacji w 2021 roku wynosił 13,50, a w 2022 3,95. Niski poziom wskaźnika jest związany z wysokim poziomem należności z tytułu podatku VAT od zrealizowanej zgodnie z HRF części inwestycji przypadającej na koniec roku 2022.

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

W 2022 roku 100,00 zł sprzedaży przyniosło 0,82 zł zysku netto, o 1,37 zł mniej niż w roku ubiegłym. Sytuacja ta jest spowodowana znacznym wzrostem kosztów eksploatacji przy jednoczesnym braku możliwości reakcji Spółki na sytuację ekonomiczno-gospodarczą w kraju poprzez zmianę stawek taryfowych.

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

W latach 2022 i 2021 100,00 zł przychodów ze sprzedaży generowało odpowiednio 1,15 zł oraz 1,69 zł zysku ze sprzedaży. W 2022 roku, w porównaniu z rokiem 2021, przyrost przychodów ze sprzedaży wyniósł 2,53%, a spadek zysku ze sprzedaży wyniósł 61,50%.

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

Efektywność wykorzystania majątku w roku 2022 ukształtowała się na poziomie 0,17%. Oznacza to spadek w stosunku do roku 2021 o 0,44 p.p. Każde 100 złotych majątku wygenerowało 17 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 2022-2021 rentowność kapitału własnego była dodatnia i wyniosła w 2022 roku 0,26%, a w 2021 roku 0,68%.

Podsumowanie lat 2022 i 2021.

W Spółce zachowana jest płynność finansowa – firma posiada zdolność do regulowania zaciągniętych zobowiązań, w 2022 roku poziom płynności obniżył się w porównaniu z 2021 rokiem.

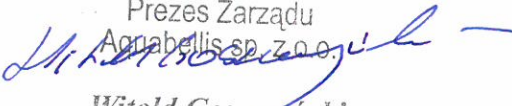
Kapitał własny i zobowiązania długoterminowe nie finansują w całości majątku trwałego, co jest wynikiem przyjętej przez firmę polityki rachunkowości.

Obrotowość aktywów w 2022 roku jest niższa niż w 2021.

Rentowność sprzedaży mierzona zyskiem netto oraz zyskiem ze sprzedaży w roku 2022 spadła.

Rentowność majątku w roku 2022 niższa niż 2021 roku.

Kapitał własny wykazał w 2022 roku niższą zyskowność niż w roku poprzednim.

Prezes Zarządu
Agriabellis sp. z o.o.

Witold Goszczyński

