

**Działalność spółek gminnych –
Megawat Sp. z o.o. oraz
Aquabellis Sp. z o.o.
(bilans działalności na dzień
połączenia)**



MEGAWAT

I. Połączenie Spółek Megawat Sp. z o. o. oraz Aquabellis Sp. z o. o.

Połączenie spółek z ograniczoną odpowiedzialnością jest procesem, który ma na celu połączenie dwóch podmiotów w jedną jednostkę gospodarczą. Tego rodzaju operacje mogą przybierać różne formy – w przypadku połączenia Megawat Sp. z o.o. z Aquabellis Sp. z o.o. była to forma fuzji, czyli poprzez przeniesienie w całości majątku jednej firmy – Megawat Sp. z o.o. na drugą – Aquabellis Sp. z o.o. Głównym celem połączenia spółek było zwiększenie efektywności operacyjnej, uzyskanie synergii, a także oszczędności kosztów. Warto zaznaczyć, że proces ten wymaga starannego planowania, a jego przeprowadzenie jest skomplikowane i zostało ściśle określone i umocowane w Kodeksie Spółek Handlowych. Połączenie następuje z dniem wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby spółki przejmującej i wywołuje skutek wykreślenia spółki przejmowanej.

Po zrealizowaniu procesu połączenia, które nastąpiło 2 stycznia 2025 r. Aquabellis Sp. z o. o., jako spółka przejmująca weszła z tym dniem we wszystkie prawa i obowiązki Megawat Sp. z o. o., jako spółki przejmowanej. Megawat Sp. z o. o. została rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego. Wszyscy dotychczasowi pracownicy Megawat Sp. z o. o. podpisali stosowne porozumienia zmieniające warunki pracy i płacy i z dniem 2 stycznia 2025 r. zostali pracownikami Działu Energetyki Ciepłej „Megawat” w Aquabellis Sp. z o. o.

Harmonogram zrealizowanych czynności w procesie połączenia spółek przedstawia poniższa tabela.

Okres	Czynność
Czerwiec 2024	Rada Miejska w Rogoźnie podjęła uchwałę nr IV/57/2024 w sprawie wyrażenia zgody na połączenie jednoosobowej spółki Gminy Rogoźno Megawat sp. z o.o. z siedzibą w Rogoźnie z jednoosobową spółką Gminy Rogoźno Aquabellis sp. z o.o. z siedzibą w Rogoźnie.
Lipiec 2024	Zarządy obydwu spółek Aquabellis oraz Megawat uzgodniły, sporządziły i podpisały plan połączenia Spółek. Obie Spółki złożyły również do Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zgłoszenie planu połączenia.
Wrzesień 2024	Ze względu na beczynność Sądu obydwie spółki złożyły do Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu pismo o przyspieszenie rozpoznania sprawy. Na stronie internetowej spółek udostępniono do publicznej wiadomości plan połączenia.
Październik 2024	Zarządy spółek zawiadomiły dwukrotnie Wspólnika – Gminę Rogoźno o zamiarze połączenia. Zarządy Spółek zwołały również Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników na 13 listopada 2024 r. w tej sprawie.
Listopad 2024	W kancelarii notarialnej odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników, na którym zostały podjęte uchwały w sprawie połączenia Aquabellis sp. z o. o. z siedzibą w Rogoźnie (Spółka Przejmująca) oraz Megawat sp. z o. o. z siedzibą w Rogoźnie (Spółka Przejmowana). Zostały również złożone do Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wnioski o połączenie spółek.
Grudzień 2024	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanawia połączyć Spółki.
Styczeń 2025	2 stycznia 2025 r. nastąpiło uprawomocnienie postanowienia Sądu i tym samym nastąpiło połączenie spółek. Spółka Megawat została wykreślona z Rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym Poznań Nowe Miasto i Wilda, IX Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 000187507, co oznaczało jej rozwiązanie. Został zmieniony Zarząd oraz Rada Nadzorcza Aquabellis Sp. z o. o. Wszyscy dotychczasowi pracownicy Megawat Sp. z o. o. podpisali stosowne porozumienia dotyczące zmiany warunków pracy i płacy. Wszyscy klienci, kontrahenci oraz podmioty publiczne zostały poinformowane o połączeniu spółek i podpisano stosowne dokumenty.

II. Działalność Megawat Sp. z o. o. w Rogoźnie w 2024 roku.

W roku sprawozdawczym - 2024 - Spółką „Megawat” kierował jednoosobowy Zarząd:

- w okresie od 01.01.2024 r. do 14.07.2024 r. – Renata Tomaszewska,
- w okresie od 15.07.2024 r. do 31.12.2024 r. – Jakub Dworzański.

Rada Nadzorcza sprawowała nadzór w 3-osobowym składzie:

- Marcin Kropidłowski,
- Justyna Michalska,
- Jacek Oświecimski od 01.01.2024 r. do 31.07.2024 r.,
- Agnieszka Zienkiewicz od 01.08.2024 r. do 08.09.2024 r.,
- Ewelina Polkowska od 09.09.2024 do 31.12.2024 r.

Z dniem 2 stycznia 2025 roku, na podstawie art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu Spółek Handlowych nastąpiło połączenie spółki Megawat Sp. z o.o. ze spółką Aquabellis Sp. z o.o. Dnia 21 stycznia 2025 roku Spółka Megawat została wykreślona z Rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym Poznań Nowe Miasto i Wilda, IX Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 000187507, co oznaczało jej rozwiązanie.

Podstawowym kierunkiem działalności Spółki, zgodnie z ideą jej powołania, było wytwarzanie, przesyłanie i dystrybucja energii cieplnej. Działalność ta prowadzona była na podstawie udzielonych przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki dwóch koncesji:

- WCC/311/540/OT-5/98/MW na wytwarzanie ciepła,
- PCC/320/540/U/OT-5/98/MW na przesyłanie i dystrybucję ciepła.

W 2024 roku została przeprowadzona procedura przedłużenia terminu ważności posiadanych koncesji na kolejne 15 lat, które decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki zostały przedłużone do 31 października 2040 roku. Koncesje te, w związku z połączeniem spółek, na podstawie art. 494 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych, przeszły z mocy prawa na spółkę przejmującą Aquabellis sp. z o. o.

Kapitał zakładowy Spółki na 31 grudnia 2024 roku wynosił 1 578 750 zł i dzielił się na 6 315 udziałów o wartości nominalnej 250,00 zł każdy. Właścicielem wszystkich udziałów była Gmina Rogoźno. W stosunku do 2023 roku zmiany nie wystąpiły. Kapitał zapasowy na 31 grudnia 2024 roku wynosił 683 259,91 zł. W stosunku do 2023 roku nastąpiło zmniejszenie o 350 222,62 zł, co wynika z pokrycia z kapitału zapasowego straty z roku 2023. Kapitał rezerwowy (utworzony z tytułu aktualizacji wyceny środków trwałych) wynosił na dzień 31 grudnia 2024 roku 278 130,46 zł. W stosunku do 2023 zmiany nie wystąpiły.

Działalność energetyczna

Działalność w zakresie wytwarzania, przesyłu i dystrybucji energii cieplnej realizowana była z ośmiu źródeł ciepła:

- kotłowni gazowej o mocy 13,8 MW przy ulicy Fabrycznej 7,
- kotłowni gazowej w Muzeum Regionalnym o mocy 92 kW,
- kotłowni gazowej w Szkole Podstawowej nr 2 przy ulicy W. Poznańskiej 36 o mocy 82 kW,
- kotłowni gazowej w Ośrodku Sportu i Rekreacji o mocy 175 kW,
- kotłowni gazowej w Urzędzie Miasta o mocy 59 kW,
- kotłowni gazowej przy Pl. K. Marcinkowskiego 12 o mocy 59 kW,
- kotłowni gazowej w Liceum Ogólnokształcącym o mocy 100 kW,
- kotłowni gazowej w sali gimnastycznej Liceum Ogólnokształcącego o mocy 40 kW.

W roku sprawozdawczym łącznie sprzedano 31 836,08 GJ energii cieplnej, co stanowi 97,92% sprzedaży roku poprzedniego. Największym odbiorcą jest Spółdzielnia Mieszkaniowa, która zużyła 17 408,07 GJ energii cieplnej, tj. 54,68% całej sprzedaży rocznej. Spółka była właścicielem przesyłowych i rozdzielczych sieci ciepłowniczych. Ich łączna długość wynosi 2 x 5 012,5 m, średnice nominalne kształtują się od 20 do 250 mm, a pojemność zładu to 61,5 m³ wody. Sieci wykonane są jako napowietrzne (2 x 194 m) oraz jako podziemne (2 x 4 818,5 m). Wśród sieci podziemnych wszystkie wykonane są w technologii rur preizolowanych, a udział sieci preizolowanych w całej długości sieci stanowi 96%.

Udział poszczególnych grup odbiorców przedstawia się następująco:

Grupa odbiorców	Ilość	Struktura
Budownictwo mieszkaniowe (Spółdzielnia Mieszkaniowa, Wspólnoty)	19 409,06 GJ	60,97 %
Instytucje użyteczności publicznej (Szkoły, Przedszkola, ZOZ, RCK, GOPS, OSiR, Policja)	9 706,63 GJ	30,49 %
Przemysł, Handel, Usługi (BROEN, Biedronka, Orange, pozostałe usługi)	2 720,39 GJ	8,54 %
Razem	31 836,08 GJ	100,00 %

Całkowite zapotrzebowanie mocy cieplnej na koniec roku wyniosło 6,2799 MW, z czego u odbiorców sieciowych 5,6839 MW i u odbiorców z kotłowni lokalnych 0,596 MW.

Łączna zainstalowana moc cieplna wszystkich kotłowni wynosi 14,407 MW, przy czym moc osiągalna to 11,557 MW. Różnica ta to efekt przeprowadzonych w 2010 roku prac inwestycyjnych, polegających na wymianie palników przy dwóch kotłach w kotłowni sieciowej. Poszczególne kotły w tym obiekcie pracują w następujących zakresach mocy cieplnej:

- kocioł nr 3 - KOG-1,8 od 0,070 do 0,550 MW,
- kocioł nr 2 - KOG-6 od 0,750 do 4,400 MW,
- kocioł nr 1 - KOG-6 od 2,200 do 6,000 MW.

Na koniec roku ciepło z kotłowni sieciowej dostarczane było do 24 odbiorców poprzez 41 węzłów cieplnych.

Poniższa tabela obrazuje osiągnięty przez Spółkę wynik w zakresie całej działalności energetycznej, tj. wytwarzania, przesyłania i dystrybucji ciepła w 2024 roku oraz jego odniesienie do lat poprzednich.

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
I	Wielkość sprzedaży [GJ]	33 904,1	32 086,8	33 556,60	32 512,84	31 836,08
II	Przychody ogółem	3 130 500	3 534 463	3 218 321	11 020 266	6 692 871
III	Koszty ogółem, w tym:	3 198 039	3 433 909	3 250 671	11 348 873	6 895 678
III.1	Koszty stałe	1 365 027	1 503 078	1 579 950	1 674 234	1 845 139
III.2	Koszty zmienne, w tym:	1 833 012	1 930 831	1 670 721	9 674 639	5 050 539
III.2.1	paliwo technologiczne	1 753 169	1 841 618	1 581 976	9 581 223	4 957 440
IV	Wynik działalności energetycznej	-67 539	100 554	-32 350	-328 607	-202 807

Analizując strukturę kosztów działalności energetycznej należy stwierdzić, że przy sprzedaży rocznej niższej o 2,08 % niż w roku 2023, koszty ogółem w stosunku do roku poprzedniego spadły o 39,24%. Koszty stałe wzrosły o 10,21%, a koszty zmienne spadły o 52,2%. Zmniejszenie kosztów zmiennych w stosunku do roku poprzedniego spowodowany był spadkiem cen paliwa gazowego na giełdach, co przełożyło się na wynegocjowanie korzystnych warunków zakupu gazu. Cena paliwa

gazowego w umowie na 2023 wynosiła 76 groszy za kWh, cena umowna na rok 2024 kształtowała się na poziomie 36 gr za kWh. W 2025 rok cena za paliwo gazowe wynosi 26 groszy. Wzrost kosztów stałych, niezależnych od wielkości produkcji nastąpił głównie w pozycjach: wynagrodzenia, amortyzacja oraz podatki i opłaty. Na wzrost wynagrodzeń wpływ miała m.in. wypłata nieplanowanych odpraw dla odchodzących pracowników, wzrost amortyzacji spowodowany był oddaniem do użytkowania, w połowie 2023 roku, nowych sieci ciepłowniczych i co za tym idzie wzrost podatku od nieruchomości.

Do końca maja 2024 roku w rozliczeniach z odbiorcami ciepła stosowana była XXIV Taryfa dla ciepła, zmieniona od 1 stycznia 2024 roku. Przyczyną konieczności zmian w Taryfie XXIV była zmiana cen gazu. Od czerwca 2024 roku obowiązywała XXV taryfa dla ciepła. Wprowadzenie nowej taryfy wiązało się ze wzrostem o 4,54 % odpłatności ponoszonych przez odbiorców kółtowni sieciowej oraz 4,20 % dla odbiorców kółtowni lokalnych dla kalkulacyjnej wielkości sprzedaży.

Wprowadzenie w życie zmian XXIV taryfy oraz założeń XXV umożliwiło przedsiębiorstwu skorzystanie z rozwiązań pomocowych zawartych w Ustawie o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (DZ.U. z 2022 r., poz. 1967 z późn. zm.). Na mocy tej ustawy uprawnieni odbiorcy, tj.: mieszkańcy spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych oraz podmioty wrażliwe (m.in. podmioty systemu oświaty, jednostki pomocy społecznej, apteki, jednostki kultury, organizacje pozarządowe) uzyskały prawo do zakupu ciepła po preferencyjnej cenie, a Spółka możliwość wnioskowania o wyrównanie do Zarządcy Rozliczeń S.A. w wysokości odpowiadającej różnicy pomiędzy ceną ciepła zatwierdzoną przez Urząd Regulacji Energetyki a ceną płaconą przez uprawnionych odbiorców. W efekcie wprowadzonych zmian do ww. Ustawy w związku z sytuacją na rynku paliw, odbiorcy uprawnieni korzystali z mechanizmu ceny maksymalnej, co oznaczało, że niezależnie od cen zatwierdzonych przez URE dla spółki Megawat, ceną końcową dla tych klientów w okresie od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. były ceny i stawki obowiązujące na dzień 30 września 2022 roku powiększone o 40%, a od 01.07.2024 r. do 31.12.2024 r. ceny i stawki obowiązujące na dzień 30 września 2022 r. powiększone o 46%. Od 01.01.2025 r. do rozliczeń z odbiorcami uprawnionymi stosowane są ceny i stawki obowiązujące na dzień 30 września 2022 roku powiększone o 52%.

Działalność usługowa i sprzedaż materiałów

Ten element działalności stanowił w 2024 roku 2,96 % przychodów ze sprzedaży (bez pozostałej działalności operacyjnej i finansowej) i wygenerował kwotę 204 203,28 zł. W 84% źródłem tych przychodów były wpływy z najmu majątku Spółki (powierzchnie na konstrukcjach stalowych kominów po starej kółtowni węglowej pod potrzeby operatorów telefonii komórkowej oraz łączności radiowej). Koszt prowadzenia działalności usługowej w roku 2024 wyniósł ogółem 107 997,04 zł. Działalność ta przyniosła Spółce zysk w kwocie 96 206,24 zł.

Pozostała działalność operacyjna i finansowa

Na ogólną kwotę 8 271,79 zł pozostałych przychodów operacyjnych składają się wartości wynikające z refaktur, sprzedaży środków trwałych oraz przeniesienia na przychody wartości przypadającej do rozliczenia w roku 2024 opłaty przyłączeniowej. Pozostałe koszty operacyjne w wysokości 7 167,68 zł wynikają z kosztów likwidacji środka trwałego, refaktur, inwentaryzacji magazynu. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej to zysk w wysokości 1 104,11 zł. Z działalności finansowej Spółka uzyskała przychody z lokowania środków pieniężnych na poziomie 27,18 zł. Poniesione koszty finansowe wyniosły ogółem 20 697,74 zł (dotyczy pożyczki w wysokości 260 000,00 zł na remont i modernizację wież kominowych). Wynik na działalności finansowej to strata w wysokości -20 670,56 zł.

Wynik finansowy spółki w okresie 2020-2024:

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
1	Wynik netto (zysk/strata)	158 252,93	213 151,46	105 951,28	-350 222,62	-126 167,27

Prace inwestycyjne

W roku sprawozdawczym zrealizowano niżej wymienione zadania ujęte w „Planie rozwoju Megawat w zakresie zaspokojenia obecnego i przyszłego zapotrzebowania na ciepło na lata 2024 – 2026” zatwierdzonego Uchwałą nr 333/2024 Wspólników Megawat Sp. z o.o. z dnia 25 marca 2024 roku.

L.p.	Nazwa	Wartość
1	Wymiana kotła i modernizacja technologii w kotłowni Liceum Ogólnokształcącego ul. Wielka Poznańska 61	96 764,17 zł
2	Przegląd i modernizacja automatyki kotłowni	15 000,00 zł
3	Wymiana i modernizacja sprzętu IT z oprogramowaniem	3 500,00 zł
RAZEM		115 264,17 zł

Poza ww. Planem w 2024 r. zrealizowano inne prace i zakupiono środki trwałe:

L.p.	Nazwa	Wartość
1	Zabudowa pomieszczeń sterowni	8 130,08 zł
2	Modernizacja ogrodzenia budynku kotłowni	6 680,00 zł
3	Zakup klimatyzacji oraz monitoringu w pomieszczeniach przeznaczonych pod wynajem	3 480,13 zł
4	Kamera inspekcyjna do rurociągów	1 056,10 zł
RAZEM		19 346,31 zł

Kontynuacja działalności i czynniki ryzyka

Nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. W związku z połączeniem Spółek działalność dotycząca wytwarzania, przesyłu i dystrybucji ciepła jest realizowana przez Dział Energetyki Ciepłej „Megawat” w Aquabellis sp. z o. o.

Niezależnym od Spółki i najważniejszym czynnikiem ryzyka, który może wpłynąć na jej działalność jest nieprzewidywalny wzrost cen gazu, który jest niezbędny do wytwarzania ciepła. Po diametralnym jego wzroście w 2023 r. na rynkach światowych i towarowej giełdzie energii nastąpiło pewne uspokojenie w 2024 r. i w 2025 r. Nieprzewidywalność tego czynnika może doprowadzić do dużych wzrostów cen ciepła dla klientów końcowych, którzy mogą przez to borykać się z problemem wypłacalności, co z kolei wprost będzie rzutowało na płynność finansową spółki. Przy braku wsparcia (przepisów ostonowych) ze strony Państwa dla przedsiębiorstw ciepłowniczych problem może spotkać się z dużym niezadowoleniem końcowych odbiorców ciepła, zarówno klientów indywidualnych, jak i instytucjonalnych oraz przedsiębiorstw.

Podsumowanie

Rok 2024, pod względem warunków pogodowych w okresie grzewczym, był dla Spółki kolejnym cieplejszym rokiem niż poprzedni, a sprzedaż ciepła była niższa o 2,08%. Ilość rzeczywiście sprzedanego ciepła 31 836,08 GJ - była niższa od wielkości kalkulacyjnej przyjmowanej przy opracowywaniu taryfy – 34 287,00 GJ. Ta bardzo niekorzystna sytuacja oraz niemożliwy do ujęcia w taryfie wzrost niektórych pozycji kosztów nie pozwolił na wypracowanie dodatniego wyniku finansowego z działalności energetycznej. W podstawowej swojej działalności Spółka poniosła stratę w wysokości -202 807,06 zł. Biorąc pod uwagę zysk wygenerowany na działalności usługowej i pozostałej działalności oraz stratę na działalności finansowej rok sprawozdawczy Spółka zamyka stratą w wysokości -126 167,27 zł.

III. Działalność Aquabellis Sp. z o. o. w Rogoźnie w 2024 roku.

W roku sprawozdawczym - 2024 - Spółką „Aquabellis” kierował jednoosobowy Zarząd – Witold Goszczyński.

Rada Nadzorcza sprawowała nadzór w 4-osobowym składzie do 14.05.2024 r., a od 15.05.2024 r. w składzie 3-osobowym:

- Kazimierz Lis,
- Jakub Dworzański,
- Piotr Płoszczyca,
- Magdalena Zgiep-Porzuć do 14.05.2024 r.

Z dniem 2 stycznia 2025 roku, na podstawie art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu Spółek Handlowych nastąpiło połączenie spółki Megawat Sp. z o.o. ze spółką Aquabellis Sp. z o.o.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody oraz odprowadzanie i oczyszczanie ścieków. Działalność obejmującą realizację zadań własnych Gminy Rogoźno Spółka prowadzi na podstawie Decyzji Nr 745/2002 Zarządu Miejskiego w Rogoźnie udzielającej zezwolenia na prowadzenie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. W 2018 r. Spółka uzyskała koncesję na wywóz nieczystości płynnych i świadczy tego typu usługi. Spółka prowadzi również działalność pomocniczą w formie świadczenia usług remontowo – instalacyjno – budowlanych.

Kapitał zakładowy Spółki na 31 grudnia 2024 roku wynosił 25 015 000,00 zł i dzielił się na 50 030 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Właścicielem wszystkich udziałów jest Gmina Rogoźno. W stosunku do 2023 roku nastąpiło podwyższenie kapitału o 150 000,00 zł poprzez utworzenie nowych 300 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł. Udziały te zostały objęte przez Gminę Rogoźno i pokryte wkładem pieniężnym. Kapitał zapasowy na 31 grudnia 2024 roku wynosił 530 411,01 zł. W stosunku do 2023 roku nastąpiło zmniejszenie o 1 112 780,13 zł, co wynika z pokrycia z kapitału zapasowego straty z roku 2023. Kapitał rezerwowy (utworzony z tytułu aktualizacji wyceny środków trwałych) wynosił na dzień 31 grudnia 2024 roku 532 640,67 zł. W stosunku do 2023 zmiany nie wystąpiły.

Działalność wodociągowo-kanalizacyjna

Spółka zaopatruje w wodę mieszkańców miasta i gminy Rogoźno z 3 stacji uzdatniania wody znajdujących się w Rogoźnie, Gościejewie oraz Słomowie. Spółka posiada oczyszczalnię ścieków w Rogoźnie oraz dwa zbiorniki bezodpływowe w Parkowie i Józefinowie.

W dniu 28 kwietnia 2023 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. W ocenie Spółki ziściły się przesłanki określone w art. 24j ust. 1 ustawy z dnia 7 czerwca 2021 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, które powinny stanowić podstawę do wydania decyzji w przedmiocie zatwierdzenia nowych taryf. Po przedłużającym się procedowaniu wniosku o skrócenie okresu obowiązywania taryf Dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej Państwowego Gospodarstwa Wodnego w Poznaniu dopiero w dniu 26 stycznia 2024 roku wydał decyzję zatwierdzającą nową taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Rogoźno. Taryfa weszła w życie 10 lutego 2024 roku na okres 36 miesięcy. Wielkość sprzedaży przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
1	Woda	679 164,7	692 282,8	704 799,2	704 938,3	728 305,2
2	Ścieki	408 158,0	408 812,8	409 559,1	412 694,1	423 033,8
3	Razem	1 087 322,7	1 101 095,6	1 114 358,3	1 117 632,4	1 151 339,0

W roku sprawozdawczym łącznie sprzedano 728 305,2 m³ wody oraz 423 033,8 m³ ścieków, co stanowi 103,3% sprzedaży roku poprzedniego dla wody, a 102,5% dla ścieków.

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
1	Woda Gospodarstwa domowe	578 745,9	594 293,7	606 705,2	606 075,3	622 029,0
2	Woda działalność gospodarcza	70 071,8	68 498,1	66 163,0	64 399,0	73 714,0
3	Woda pozostali	30 347,0	29 491,0	31 931,0	34 473,0	32 562,2
4	Ścieki Gospodarstwa domowe	359 672,2	358 580,7	356 150,2	357 150,0	364 815,6
5	Ścieki Działalność gospodarcza	35 980,8	36 217,1	35 989,0	37 576,0	42 346,0
6	Ścieki pozostali	12 505,0	14 015,0	17 420,0	17 968,0	15 872,2

Spółka na dzień 31.12.2024 r. posiadała 5 834 odbiorców. Długość sieci wodociągowej wynosiła 216,5 km, a woda dostarczana była za pomocą 4 331 przyłączy wodociągowych. Długość sieci kanalizacji sanitarnej wynosiła 69,2 km, a ścieki odbierano za pomocą 1 903 przyłączy kanalizacyjnych sanitarnej.

Przychody osiągnięte w ostatnich 5 latach:

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
1	Woda	2 801 580,37	2 802 832,30	2 806 226,15	2 789 199,77	3 584 398,52
2	Ścieki	3 701 730,24	3 872 070,99	4 170 469,22	4 278 581,37	5 371 376,17
3	Opłata abonamentowa	684 875,52	722 265,38	700 563,71	708 759,56	811 555,43
4	Usługi	751 299,92	867 836,40	794 158,47	703 632,62	846 876,19
5	Materiały	4 832,42	4 735,01	7 160,70	0,00	14 856,56
6	Razem przychody ze sprzedaży	7 944 318,47	8 269 740,08	8 478 578,25	8 480 173,32	10 629 062,87
7	Pozostałe przychody operacyjne	160 946,92	181 790,68	128 307,11	222 595,84	477 961,50
8	Przychody finansowe	9 638,96	7 736,43	22 283,79	26 406,20	21 395,59
9	Razem przychody	8 114 904,35	8 459 267,19	8 629 169,15	8 729 175,36	11 128 419,96

Koszty poniesione w ostatnich 5 latach:

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
1	Zużycie materiałów i energii	1 470 419,06	1 477 226,31	1 901 228 94	2 438 474,23	2 403 821,26
2	Usługi obce	804 236,28	1 052 298,74	840 642,11	821 708,82	980 204,56
3	Podatki i opłaty	1 260 258,27	1 304 956,28	1 317 244,19	1 341 589,88	1 069 604,30
4	Wynagrodzenia	2 515 715,05	2 552 241,50	2 822 963,90	3 232 919,69	3 767 966,17
5	Świadczenia na rzecz pracowników	641 293,93	647 186,89	708 167,26	764 308,86	925 738,74
6	Amortyzacja	950 073,43	964 161,25	758 705,02	768 993,95	1 396 109,30
7	Pozostałe koszty	78 702,91	82 659,02	95 664,15	97 451,94	126 297,94
8	Wartość sprzedanych materiałów	1 954,47	2 410,23	0,00	0,00	1 162,00
9	Zmiana stanu produktów	- 90 342,97	46 649,81	-63 833,27	19 868,00	-710,21
10	Razem	7 633 310,43	8 129 790,03	8 380 782,30	9 485 315,37	10 670 194,06
11	Pozostałe koszty operacyjne	47 377,43	38 983,13	85 736,94	262 043,53	139 791,92
12	Koszty finansowe	69 019,66	46 994,57	73 601,28	94 596,59	602 981,19
13	Razem koszty	7 749 707,52	8 215 767,73	8 540 120,52	9 841 955,49	11 412 967,17

Działalność usługowa i sprzedaż materiałów

Ten element działalności stanowił w 2024 roku 20% przychodów ze sprzedaży. Źródłem tych przychodów były wpływy z umów dotyczących utrzymania hydrantów w gotowości, obsługi fontanny, wywóz nieczystości płynnych oraz umów dotyczących wykonania przyłączy wodociągowych oraz kanalizacyjnych. Działalność ta przyniosła Spółce zysk w kwocie 444 265,86 zł.

Pozostała działalność operacyjna i finansowa

Całkowita kwota 477 961,50 zł pozostałych przychodów operacyjnych obejmuje przede wszystkim przychody z otrzymanych dotacji, które wynoszą 386 205,85 zł. Jest to efektem równoległego rozliczania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych wytworzonych z dotacji otrzymanych z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oraz dofinansowania z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Pozostała część przychodów pochodzi z odszkodowań, refaktur oraz kosztów sądowych i egzekucyjnych. Pozostałe przychody finansowe w wysokości 21 395,59 zł dotyczą odsetek uzyskanych z należności za wodę i ścieki oraz ze sprzedaży pozostałej.

Jeśli chodzi o pozostałe koszty operacyjne, to główną pozycję stanowią koszty likwidacji środków trwałych przy modernizacji SUW Rogoźno, które wynoszą 72 284,61 zł. Drugą istotną pozycją są koszty poniesione w związku z naprawą awarii SUW Słomowo (przebiecie prądu), z tytułu której Spółka

otrzymała odszkodowanie od TU Compensa, które zostało uwzględnione w przychodach operacyjnych. Pozostałe koszty operacyjne obejmują odpisy aktualizujące należności, koszty refaktur oraz wydatki związane z postępowaniem sądowym i egzekucyjnym.

Poniesione koszty finansowe wyniosły 602 981,19 zł, z czego 595 843,56 zł to odsetki od kredytu inwestycyjnego w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie oraz odsetki od pożyczki uzyskanej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na modernizację Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie.

Wynik finansowy spółki w okresie 2020-2024:

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
1	Wynik netto (zysk/strata)	297 235,83	182 327,46	69 542,63	-1 112 780,13	-284 547,21

Prace inwestycyjne

W roku sprawozdawczym największym wyzwaniem inwestycyjnym było ukończenie modernizacji Stacji Uzdatniania Wody w Rogoźnie, której łączny koszt wyniósł 16 831 361,48 zł.

Oprócz tej inwestycji zrealizowane zostały niżej wymienione zadania ujęte w „Wieloletnim Planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych na lata 2024 – 2026” zatwierdzonego Uchwałą Nr XC/986/2023 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 grudnia 2023 r.

L.p.	Nazwa	Wartość
1	Studnia nr IV wraz z pompą głębinową	140 032,92
2	Sieć wodociągowa ul. Garbacka	92 767,98
3	Sieć wodociągowa ul. Długa i Średnia w Rogoźnie	45 553,82
4	Sieć kanalizacji sanitarnej ul. Długa i Średnia w Rogoźnie	39 752,18
5	Sieć wodociągowa Budziszewko dz.: 283, 365/6	39 661,71
6	Sieć wodociągowa dz.448/19,448/34-35,19/5,19/11,19/20 - odpłatne przejęcie	34 560,00
7	Sieć wodociągowa dz.218/3, 206 Dziewcza Struga, obręb Garbatka	25 067,01
8	Sieć kanalizacji sanitarnej ul. Wąska do dz. nr 1661	12 356,24
9	Sieć wodociągowa dz.451, 452, 453, 457, 189 Międzyłesie – odpłatne przejęcie	8 040,00
10	Sieć wodociągowa dz.221, 375/2, 375/1 Owczęgowy – odpłatne przejęcie	7 440,00
11	Sieć kanalizacji podciśnieniowej ul. Paderewskiego – odpłatne przejęcie	7 020,00
12	Sieć wodociągowa Dziewcza Struga dz.406/2,406/11 – odpłatne przejęcie	5 970,00
13	Sieć wodociągowa dz.169/10,169/11,169/54 Nienawiszcz – odpłatne przejęcie	3 480,00

14	Sieć wodociągowa dz.nr 218,326 Budziszewko – odpłatne przejęcie	2 520,00
15	Sieć wodociągowa ul. Kościuszki Rogoźno – odpłatne przejęcie	1 980,00
Razem		466 201,86

Kontynuacja działalności i czynniki ryzyka.

Nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. W związku z połączeniem Spółek działalność Aquabellis Sp. z o.o. została rozszerzona o wytwarzanie, przesyłanie i dystrybucję ciepła, która do tej pory realizowana była przez Megawat Sp. z o.o.

Niepokojąca jest strata finansowa za 2023 rok oraz 2024 rok. Spółka znalazła się w trudnej sytuacji finansowej będącej następstwem istotnych zmian warunków ekonomicznych, na które nie miała wpływu. Spółka od 2021 roku dostrzegając rosnące w gwałtowny sposób koszty działalności, w tym w szczególności koszty energii elektrycznej, wzrost inflacji, wzrost odsetek od udzielonych pożyczek i kredytów, bezzwłocznie opracowała wniosek o skrócenie okresu obowiązujących od 2021 roku taryf wraz z projektem nowych taryf. Niestety organ regulacyjny, Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, mimo przedkładania przez Spółkę w trakcie postępowania w przedmiocie zatwierdzenia nowych taryf wszelkich wyjaśnień i dowodów, nie wydawał pozytywnej decyzji. Bez zatwierdzenia nowych taryf Spółka nie miała możliwości świadczenia usług po cenach pokrywających rzeczywiste koszty działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odbioru ścieków. W konsekwencji takiego stanu rzeczy strata finansowa w Spółce pogłębiała się. Dopiero decyzją z dnia 26 stycznia 2024 roku Dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Poznaniu Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie zatwierdził nowe taryfy, które obowiązują od 10 lutego 2024 roku. Zasadniczym powodem straty był nie do zaakceptowania wydłużony okres procedowania w Państwowym Gospodarstwie Wodnym Wody Polskie wydawania decyzji taryfowej adekwatnej do zmieniających się w sposób istotny warunków ekonomicznych, na które Spółka nie miała wpływu i które w sposób precyzyjny wskazywała.

Podsumowanie

Rok 2024 pod względem wielkości sprzedaży okazał się minimalnie lepszy od 2023 r. Wzrost sprzedaży wyniósł 3,01%, co przy jednoczesnym zatwierdzeniu taryf od 10 lutego 2024 r. spowodował znaczące zmniejszenie straty z kwoty -1 112 780,13 zł do kwoty -284 547,21 zł. Spółka pomimo trudności w zakresie płynności finansowej realizowała zadania wynikające z Wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych na lata 2024 – 2026. Zatwierdzenie nowych taryf dla wody i ścieków przez regulatora – Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, a także zaplanowana i zrealizowana fuzja Spółek z pewnością przyczyni się do poprawy sytuacji finansowej Spółki. Największym wyzwaniem na najbliższe kilka lat stojącym przed Spółką to inwestycja dotycząca rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków w Rogoźnie, a także osiągnięcie przez system ciepłowniczy statusu efektywnego energetycznie, co będzie wymagało całkowitej modernizacji tego systemu opartego na innych źródła ciepła wykorzystujących odnawialna źródła energii.

Prezes Zarządu
Aquabellis Sp. z o.o.
z siedzibą w Rogoźnie.

Jakub Dworzański
 /podpisano kwalifikowanym
 podpisem elektronicznym/