

SPRAWOZDANIE

Rady Nadzorczej

WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. w Ostrowie Wielkopolskim
z oceny
sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022,
sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2022 roku
oraz
wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku za 2022 rok

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z art. 382 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 26 ust. 2 pkt. 2-4 Statutu Spółki.

Podstawy prawne sprawozdań i dokumentów przedstawionych do oceny:

- Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz.U z 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami),
- Ustawa z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (t.j. Dz.U. z 2022 poz. 1467 z późniejszymi zmianami).

OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY 2022

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej jest sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2022 tj. za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.,
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.,
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Ocenę sprawozdania finansowego dokonano w zakresie jego zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Przy dokonywaniu przedmiotowej oceny Rada Nadzorcza opierała się na Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku.

Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 19/XI/2021 z dnia 24. września 2021 roku dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2022 rok.

Badanie powierzono POL-TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która posiada wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego pod numerem 4090. W imieniu Spółki badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident:

- Magdalena Leśniewicz – nr wpisu na listę biegłych rewidentów pod numerem 13064.

dm!
Woj # 13064

W wyniku przeprowadzonego badania, sporządzono Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku. W dokumencie tym Biegły stwierdza, że sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki.

Rada Nadzorcza zapoznana się ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta, przeprowadziła analizę i dokonała oceny sprawozdania finansowego za 2022 rok.

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową o 249.869.001,40

Aktywa – majątek Spółki

Suma aktywów na dzień 31.12.2022 r. wykazuje zmniejszenie wartości o kwotę 1.840.014,75 zł tj. o 0,73% w porównaniu ze stanem na koniec ubiegłego roku.

Zmiany w poszczególnych składnikach aktywów wynoszą:

- aktywa trwałe : 724.432,38 zł - wzrost o 0,31 %
- aktywa obrotowe : 2.564.447,13 zł - spadek o 16,90 %

Należności handlowe

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka posiada należności długoterminowe w wysokości 700 zł, natomiast wartość należności krótkoterminowych to kwota 3.481.470,23 zł, która jest wyższa od ubiegłorocznej o 302.542,14 zł tj. o 9,52 % w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług spadły o 189.183,53 zł,
- należności z tytułu podatków i opłat wzrosły o 528.471 zł.

Pasywa – źródła finansowania majątku Spółki

Suma pasywów bilansu za 2022 r. wynosi 249.869.001,40 zł i wykazują zmniejszenie wartości o kwotę 1.840.014,75 zł w porównaniu ze stanem na koniec ubiegłego roku.

Zmiany w poszczególnych składnikach pasywów wynoszą:

- kapitały własne spadek o 327.927,67 zł tj. o 0,19 %,
- zobowiązania długoterminowe – spadek o 5.675.948,25 zł tj. o 31,28 %,
- zobowiązania krótkoterminowe – wzrost o 2.901.304,29 zł tj. o 72,41 %
- rezerwy na zobowiązania – wzrost o 1.442.823,33 tj. o 9,33 %,

Zobowiązania z tytułu pożyczek wynoszą 14.349.061,69 zł i spadły w stosunku do roku ubiegłego o 25,47%.

2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., wykazuje zysk netto w wysokości 286.313,33 zł i jest niższy od ubiegłorocznego o 355.430,00 złotych.

Przychody:

- przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów wynoszą 39.167.764,95 zł wzrosły o 1.103.823,58 tj. o 2,90% w stosunku do roku poprzedniego,
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 4.317.724,89 zł wzrosły o 96,82 % w stosunku do roku poprzedniego,
- przychody finansowe wynoszą 593.058,37 zł odnotowując wzrost o 181,26 % w stosunku do roku poprzedniego,

Koszty:

- koszty działalności operacyjnej (wraz z wartością sprzedanych towarów i materiałów) wynoszą 39.539.294,74 zł, spadły o 9.407.530,10 zł tj. o 19,22 % w stosunku do roku poprzedniego,
- pozostałe koszty operacyjne wynoszą 2.067.759,77 zł, wzrost o 391,44 % w stosunku do roku poprzedniego,
- koszty finansowe wynoszą 626.688,56 zł, wzrost o 62,03 % w stosunku do roku poprzedniego.

Wyniki finansowe:

- wynik ze sprzedaży: strata w wysokości 852.810,60 zł, wynik mniejszy o 364.175,61 zł od wyniku roku poprzedniego,
- wynik z działalności operacyjnej: zysk w wysokości 1.397.154,52 zł, wynik większy o 112.772,14 zł od wyniku roku poprzedniego,
- wynik przed opodatkowaniem: zysk w wysokości 1.363.524,33 zł, wynik większy o 255.060,00 zł od wyniku roku poprzedniego,
- zysk netto: 286.313,33 zł, wynik mniejszy o 355.430,00 zł od wyniku roku poprzedniego.

3. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 2.907.909,96 zł pomiędzy początkiem i końcem roku obrotowego. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 6.759.685,60 zł.

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki wykazuje zmniejszenie kapitału o 327.927,67 zł w porównaniu do roku ubiegłego.

Wartość kapitału własnego Spółki, wg stanu na dzień 31.12.2022 r. wynosi 172.186.092,77 zł.

Sytuacja ekonomiczno-finansowa Spółki

Za rok obrotowy 2022 Spółka osiągnęła wynik finansowy stanowiący zysk netto w kwocie 286.313,33 zł, który jest niższy o 355.430,00 od wyniku roku ubiegłego.

Weryfikacja
3
Nz

W analizowanym okresie odnotowano spadek przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi o 20,17 % przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztów operacyjnych o 19,22 %. Spadek przychodów jest wyższy od spadku kosztów, co spowodowało osiągnięcie niższego zysku na sprzedaży niż w roku ubiegłym.

Wskaźniki płynności finansowej pozwalają pozytywnie oceniać sytuację finansową spółki w zakresie płynności oraz możliwości regulowania zobowiązań. Wielkości wskaźników pozostają na poziomie niezagrażającym utracie płynności.

Wskaźniki stopnia zadłużenia i struktury finansowej obrazują specyfikę Spółki działającej w branży wodociągowo – kanalizacyjnej, charakteryzującej się stabilnym poziomem tych wskaźników i osiągnięty wartości porównywalne do roku ubiegłego.

Wskaźniki rentowności sprzedaży oraz majątku i kapitałów kształtowały się na niższym poziomie w porównaniu do analizowanego okresu roku poprzedniego. Pomimo trendu spadkowego w zakresie wskaźników rentowności 2022 roku, stopa zwrotu kapitału własnego ROE przewyższa stopę zwrotu ROA, co w dalszym ciągu pozwala pozytywnie oceniać sytuację finansową spółki w zakresie rentowności jej działalności.

Poziom wyników finansowych oraz wskaźników ekonomicznych wskazuje, że na dzień bilansowy nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności przez Spółkę w kolejnym roku obrotowym.

Aktualna sytuacja finansowa spółki kształtuje się pozytywnie. Rentowność działalności, pomimo tendencji spadkowej utrzymuje się na akceptowalnym poziomie. Wskaźniki płynności oraz stan środków pieniężnych wskazują na brak zagrożenia utraty płynności przez Spółkę. Powyższe, w połączeniu ze stabilnym profilem finansowania działalności, pozwala pozytywnie ocenić sytuację finansową WODKAN S.A.

OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W 2022 ROKU

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022, Rada Nadzorcza stwierdza, że zawiera ono wszelkie informacje wymagane przepisami prawa i zostało sporządzone stosownie do postanowień Kodeksu Spółek Handlowych oraz Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie Zarządu prawidłowo odzwierciedla przedmiot działalności i strukturę organizacyjną Spółki. Sytuację kadrowo – płacową Spółki Zarząd przedstawił na podstawie jej rzeczywistego stanu.

Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Sytuacja finansowa i majątkowa Spółki przedstawia jej rzeczywisty stan gospodarczy.

W sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej oraz rozwojowej, w tym inwestycyjnej, dokonano oceny istniejącej sytuacji oraz stwierdzono możliwość dalszego nieprzerwanego prowadzenia przez Spółkę działalności.

OCENA WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO PRZEZNACZENIA ZYSKU ZA 2022 ROK

Analizując uchwałę Zarządu Spółki WODKAN S.A. nr XII/1 z dnia 03.04.2023 r., w sprawie oświadczenia o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., przyjęcia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. i rekomendacji przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2022 Rada Nadzorcza

popiera stanowisko Zarządu Spółki i rekomenduje przeznaczenie zysku netto w kwocie 286.313,33 zł na kapitał zapasowy.

PODSUMOWANIE

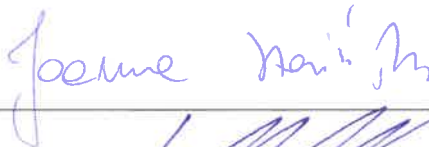






Rada Nadzorcza stwierdza, że dokumenty przedstawione przez Zarząd do oceny są kompletne i sporządzone prawidłowo. Spółka osiągnęła dodatni wynik netto.

Rada Nadzorcza ocenia wyniki Spółki, zawarte w przedstawionych dokumentach, w stosunku do wyników osiągniętych za rok ubiegły oraz wyników ujętych w zatwierdzonym Planie Ekonomiczno-Finansowym na rok 2022 jako zrealizowane na prawidłowym poziomie.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki z wykonania obowiązków w 2022 roku.

Ostrów Wielkopolski, dnia 25.04.2023 r.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej.

Imię, nazwisko/ funkcja	podpis
Joanna Stasińska Przewodniczący Rady Nadzorczej	
Jan Banasiński Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	
Magdalena Ruks - Wojtkowiak Sekretarz Rady Nadzorczej	
Antoni Hadryś Członek Rady Nadzorczej	
Wiktor Klimiuk Członek Rady Nadzorczej	
Mikołaj Kostka Członek Rady Nadzorczej	Głos oddany za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość. 
Ryszard Wiśniewski Członek Rady Nadzorczej	
Marian Kupijaj Członek Rady Nadzorczej	