

Załącznik do uchwały nr 46/XI/2024  
Rady Nadzorczej z dnia 24. kwietnia 2024 roku  
Załącznik do uchwały nr 47/XI/2024  
Rady Nadzorczej z dnia 24. kwietnia 2024 roku  
Załącznik do uchwały nr 48/XI/2024  
Rady Nadzorczej z dnia 24. kwietnia 2024 roku

## SPRAWOZDANIE

### Rady Nadzorczej

**WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. w Ostrowie Wielkopolskim**  
**z oceny**  
**sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023,**  
**sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2023 roku**  
**oraz**  
**wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty netto osiągniętej w 2023 roku**

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 2023

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej jest sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 tj. za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2023 do 31 grudnia 2023 roku.

Rada Nadzorcza Uchwałą Nr 40/XI/2023 z dnia 29. sierpnia 2023 roku dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok.

Badanie powierzono firmie POL-TAX 2 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 – wpisana w Krajowym Rejestrze Biegłych Rewidentów pod numerem 13064.

W wyniku przeprowadzonego badania, sporządzono Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku. W dokumencie tym Biegły stwierdza, że sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023r., poz.120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku ( tj. Dz.U. z 2023r., poz.120 z późn. zm.)

Rada Nadzorcza zapoznała się ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta, przeprowadziła analizę i dokonała oceny sprawozdania finansowego za 2023 rok.

#### 1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową 250.412.741,50 zł.

#### Aktywa – majątek Spółki

Suma aktywów na dzień 31.12.2023 r. wykazuje zwiększenie wartości o kwotę 543.740,10 zł tj. o 0,22% w porównaniu ze stanem na koniec ubiegłego roku.

Zmiany w poszczególnych składnikach aktywów wynoszą:

- aktywa trwałe : 1.180.324,49 zł - spadek o 0,5 %
- aktywa obrotowe : 1.724.064,59 zł - wzrost o 13,68 %

#### Należności handlowe

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiada należności długoterminowe w wysokości 700 zł, natomiast wartość należności krótkoterminowych to kwota 3.466.507,74 zł, która jest niższa od ubiegłorocznej o 14.962,49 zł tj. o 0,43 % w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o 634.788,33 zł,
- należności z tytułu podatków i opłat spadły o 670.742 zł.

#### Pasywa – źródła finansowania majątku Spółki

Suma pasywów bilansu za 2023 r. wynosi 250.412.741,50 zł i wykazują zwiększenie wartości o kwotę 543.740,10 zł w porównaniu ze stanem na koniec ubiegłego roku.

Zmiany w poszczególnych składnikach pasywów wynoszą:

- kapitały własne spadek o 1.190.986,28 zł tj. o 0,69 %,
- zobowiązania długoterminowe – wzrost o 1.094.472,68 zł tj. o 8,78 %,
- zobowiązania krótkoterminowe – wzrost o 308,87 zł,
- rezerwy na zobowiązania – wzrost o 1.876.123,87 tj. o 11,09 %,

Zobowiązania z tytułu pożyczek wynoszą 16.264.760,69 zł i wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 13,35%.

## 2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., wykazuje wynik w postaci straty netto w wysokości 1.190.986,28 zł, który jest niższy od ubiegłorocznego o 1.477.299,61 złotych.

Przychody:

- przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów wynoszą 42.898.816,73 zł wzrosły o 3.731.051,78 tj. o 9,53% w stosunku do roku poprzedniego,
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 2.840.136,55 zł spadły o 34,22 % w stosunku do roku poprzedniego,
- przychody finansowe wynoszą 483.967,45 zł odnotowują spadek o 18,39 % w stosunku do roku poprzedniego,

Koszty:

- koszty działalności operacyjnej (wraz z wartością sprzedanych towarów i materiałów) wynoszą 42.478.210,41 zł, wzrosły o 2.938.915,67 zł tj. o 7,43 % w stosunku do roku poprzedniego,
- pozostałe koszty operacyjne wynoszą 1.576.690,12 zł, spadek o 23,75 % w stosunku do roku poprzedniego,
- koszty finansowe wynoszą 836.761,81 zł, wzrost o 33,52 % w stosunku do roku poprzedniego.

Wyniki finansowe:

- wynik ze sprzedaży: strata w wysokości 1.257.055,35 zł, wynik mniejszy o 404.244,75 zł od wyniku roku poprzedniego,
- wynik z działalności operacyjnej: zysk w wysokości 6.391,08 zł, wynik mniejszy o 1.390.763,44 zł od wyniku roku poprzedniego,
- wynik przed opodatkowaniem: strata w wysokości 346.403,28 zł, wynik mniejszy o 1.709.927,61 zł od wyniku roku poprzedniego,
- strata netto: 1.190.986,28 zł, wynik mniejszy o 1.477.299,61 zł od wyniku roku poprzedniego.

## 3. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 1.412.341,32 zł pomiędzy początkiem i końcem roku obrotowego. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023 r. wynosi 8.172.026,92 zł.

## 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki wykazuje zmniejszenie kapitału o 1.190.986,28 zł w porównaniu do roku ubiegłego. Wartość kapitału własnego Spółki, wg stanu na dzień 31.12.2023 r. wynosi 170.995.106,49 zł.

*[Handwritten signatures]*

*[Handwritten signature]*

## Sytuacja ekonomiczno-finansowa Spółki

Za rok obrotowy 2023 Spółka poniosła stratę netto w kwocie 1.190.986,28 zł. Wynik finansowy jest niższy o 1.477.299,61 zł od wyniku roku ubiegłego.

W analizowanym okresie odnotowano wzrost przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi o 6,55 % przy jednoczesnym wzroście kosztów operacyjnych o 7,43 %. Wzrost przychodów jest niższy od wzrostu kosztów, co spowodowało osiągnięcie wyższej straty 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.

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. 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 2023 ROKU

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023, 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 POKRYCIA STRATY ZA 2023 ROK

Analizując uchwałę Zarządu Spółki WODKAN S.A. nr XVI/1 z dnia 21.03.2024 r., w sprawie oświadczenia o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., przyjęcia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i rekomendacji pokrycia straty netto za rok obrotowy 2023 Rada Nadzorcza popiera stanowisko Zarządu Spółki i rekomenduje pokrycie straty netto w kwocie 1.190.986,28 zł z kapitału zapasowego.

## PODSUMOWANIE





Rada Nadzorcza stwierdza, że dokumenty przedstawione przez Zarząd do oceny są kompletne i sporządzone prawidłowo. Spółka poniosła ujemny wynik finansowy.

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 2023 jako zrealizowane na prawidłowym poziomie.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki z wykonania obowiązków w 2023 roku.

Ostrów Wielkopolski, dnia 24.04.2024 r.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej.

Imię, nazwisko/ funkcja	podpis
Joanna Stasińska Przewodniczący Rady Nadzorczej	
Marcin Gospodarowicz Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	
Magdalena Ruks - Wojtkowiak Sekretarz Rady Nadzorczej	
Antoni Hadryś Członek Rady Nadzorczej	
Wiktor Klimiuk Członek Rady Nadzorczej	Udział w posiedzeniu za pomocą środków porozumiewania się na odległość. 
Mikołaj Kostka Członek Rady Nadzorczej	
Ryszard Wiśniewski Członek Rady Nadzorczej	-
Marian Kupijaj Członek Rady Nadzorczej	