

Załącznik do uchwały nr 8/XII/2025
Rady Nadzorczej z dnia 28. kwietnia 2025 roku
Załącznik do uchwały nr 9/XII/2025
Rady Nadzorczej z dnia 28. kwietnia 2025 roku
Załącznik do uchwały nr 10/XII/2025
Rady Nadzorczej z dnia 28. kwietnia 2025 roku

S P R A W O Z D A N I E

Rady Nadzorczej

WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. w Ostrowie Wielkopolskim
z oceny
sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024,
sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2024 roku
oraz
wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku netto osiągniętego w 2024 roku oraz
pokrycia straty z lat ubiegłych

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z art. 382 §3 ust. 1 i 2 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 2024

Przedmiotem oceny Rady Nadzorczej jest sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024 tj. za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku, na które składa się:

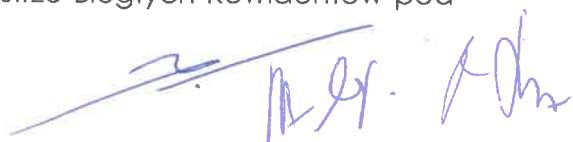
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r.,
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 2024 do 31 grudnia 2024 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 2024 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 2024 do 31 grudnia 2024 roku. W dokumencie tym Biegły stwierdza, że sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 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 2024 rok.

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową 250.362.464,95 zł.

Aktywa – majątek Spółki

Suma aktywów na dzień 31.12.2024 r. wykazuje zmniejszenie wartości o kwotę 50.276,55 zł tj. o 0,02% w porównaniu ze stanem na koniec ubiegłego roku.

Zmiany w poszczególnych składnikach aktywów wynoszą:

- aktywa trwałe : 2.008.936,21 zł - spadek o 0,85 %
- aktywa obrotowe : 1.958.659,66 zł - wzrost o 13,67 %

Należności handlowe

Na dzień 31.12.2024 r. Spółka posiada należności długoterminowe w wysokości 700 zł, natomiast wartość należności krótkoterminowych to kwota 3.771.686,68 zł, która jest wyższa od ubiegłorocznej o 305.178,94 zł tj. o 8,80 % w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług spadły o 171.076,06 zł,
- należności z tytułu podatków i opłat wzrosły o 475.066 zł.

Pasywa – źródła finansowania majątku Spółki

Suma pasywów bilansu za 2024 r. wynosi 250.362.464,95 zł i wykazują zmniejszenie wartości o kwotę 50.276,55 zł w porównaniu ze stanem na koniec ubiegłego roku.

Zmiany w poszczególnych składnikach pasywów wynoszą:

- kapitały własne wzrost o 603.885,86 zł tj. o 0,35 %,
- zobowiązania długoterminowe – spadek o 920.114,04 zł tj. o 6,78 %,
- zobowiązania krótkoterminowe – wzrost o 909.489,43 zł tj. o 13,17 %,
- rezerwy na zobowiązania – wzrost o 1.182.115,20 tj. o 6,29 %,

Zobowiązania z tytułu pożyczek wynoszą 15.156.657,89 zł i spadły w stosunku do roku ubiegłego o 6,81%.

2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Rada Nadzorcza stwierdza, że rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., wykazuje wynik w postaci zysku netto w wysokości 633.378,86 zł, który jest wyższy od ubiegłorocznego o 1.824.365,14 złotych.

Przychody:

- przychody ze sprzedaży produktów i towarów wynoszą 49.531.077,08 zł; wzrosły o 6.614.654,33 tj. o 15,41% w stosunku do roku poprzedniego,
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 2.846.700,46 zł; wzrosły o 0,23 % w stosunku do roku poprzedniego,
- przychody finansowe wynoszą 667.228,35 zł; odnotowując wzrost o 37,87 % w stosunku do roku poprzedniego,

Koszty:

- koszty działalności operacyjnej (wraz z wartością sprzedanych towarów i materiałów) wynoszą 49.371.718,43 zł, wzrosły o 6.893.508,02 zł tj. o 16,23 % w stosunku do roku poprzedniego,
- pozostałe koszty operacyjne wynoszą 809.249,69 zł, spadek o 48,67 % w stosunku do roku poprzedniego,
- koszty finansowe wynoszą 1.014.195,94 zł, wzrost o 21,20 % w stosunku do roku poprzedniego.

Wyniki finansowe:

- wynik ze sprzedaży: strata w wysokości 524.550,32 zł, wynik wyższy o 732.505,03 zł od wyniku roku poprzedniego,
- wynik z działalności operacyjnej: zysk w wysokości 1.512.900,45 zł, wynik wyższy o 1.506.509,37 zł od wyniku roku poprzedniego,
- wynik przed opodatkowaniem: zysk w wysokości 1.165.932,86 zł, wynik wyższy o 1.512.336,14 zł od wyniku roku poprzedniego,
- zysk netto: 633.378,86 zł, wynik wyższy o 1.824.365,14 zł od wyniku roku poprzedniego.

3. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 1.465.896,38 zł pomiędzy początkiem i końcem roku obrotowego. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 9.637.923,30 zł.

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki wykazuje zwiększenie kapitału o 603.885,86 zł w porównaniu do roku ubiegłego. Wartość kapitału własnego Spółki, wg stanu na dzień 31.12.2024 r. wynosi 171.598.992,35 zł.



Sytuacja ekonomiczno-finansowa Spółki

Za rok obrotowy 2024 Spółka uzyskała zysk netto w kwocie 633.378,86 zł. Wynik finansowy jest wyższy o 1.824.365,14 zł od wyniku roku ubiegłego.

W analizowanym okresie odnotowano wzrost przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi o 18,50 % przy jednoczesnym wzroście kosztów operacyjnych o 16,23 %. Wzrost przychodów jest wyższy od wzrostu kosztów, co spowodowało osiągnięcie niższej 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 2024 ROKU

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024, 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 2024 ROK ORAZ POKRYCIA STRATY Z LAT UBIEGŁYCH

Analizując uchwałę Zarządu Spółki WODKAN S.A. nr XI/1 z dnia 21.03.2025 r., w sprawie oświadczenia o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., przyjęcia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. i rekomendacji przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2024 Rada Nadzorcza oraz pokrycia straty z lat ubiegłych popiera stanowisko Zarządu Spółki i rekomenduje przeznaczenie zysku netto w kwocie 633.378,86 zł na kapitał zapasowy oraz pokrycie straty z lat ubiegłych w wysokości 29.493,00 zł z kapitału zapasowego.

PODSUMOWANIE

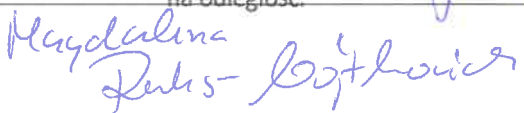
Rada Nadzorcza stwierdza, że dokumenty przedstawione przez Zarząd do oceny są kompletne i sporządzone prawidłowo. Spółka uzyskała dodatni wynik finansowy.

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 2024 jako zrealizowane na prawidłowym poziomie.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki z wykonania obowiązków w 2024 roku.

Ostrów Wielkopolski, dnia 29.04.2025 r.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej.

Imię, nazwisko/ funkcja	podpis
Joanna Stasińska Przewodniczący Rady Nadzorczej	
Marcin Gospodarowicz Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	Głos oddany za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość. 
Magdalena Ruks - Wojtkowiak Sekretarz Rady Nadzorczej	
Mikołaj Kostka Członek Rady Nadzorczej	
Błażej Majerowicz Członek Rady Nadzorczej	Głos oddany za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość. 
Łukasz Malczewski Członek Rady Nadzorczej	—
Ryszard Wiśniewski Członek Rady Nadzorczej	

