

AQUANET

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
AQUANET SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2022 ROK

Poznań, 2023 rok

SPIS TREŚCI

1. Charakterystyka Spółki	1
1.1. Podstawowe informacje o Spółce	1
1.2. Przedmiot i obszar działalności	2
1.3. Kapitał zakładowy i akcjonariat Spółki	3
1.4. Posiadane oddziały	4
2. Informacja o sytuacji finansowej i stanie majątkowym	5
2.1. Dane rzeczowe	5
2.1.1. Produkcja	5
2.1.2. Sprzedaż	5
2.2. Rachunek zysków i strat	8
2.2.1. Przychody	8
2.2.2. Koszty	9
2.3. Wynik finansowy	11
2.4. Bilans	12
2.4.1. Aktywa	12
2.4.2. Pasywa	14

3.1. Ocena zyskowności	15
3.2. Ocena płynności finansowej	16
3.3. Ocena struktury finansowania majątku oraz stopnia zadłużenia	17
3.4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa	18

4. Ważniejsze czynniki i zdarzenia mające wpływ na działalność Spółki

19

4.1. Czynniki zewnętrzne	19
4.1.1. Sytuacja gospodarczo – ekonomiczna w kraju i w branży	19
4.1.2. Rynek pracy	20
4.1.3. System zarządzania bezpieczeństwem	20
4.2. Czynniki wewnętrzne	22
4.2.1. Strategia Spółki	22
4.2.2. Zmiany w systemach informatycznych spółki	23
4.2.3. Działalność Spółki w zakresie zagospodarowania wód opadowych i roztopowych przy wykorzystaniu sieci kanalizacji deszczowej na terenie miasta Poznania	25

5. Przewidywany rozwój Spółki

26

6. Szanse, ryzyka i zagrożenia

27

6.1. Instrumenty finansowe	27
6.1.1. Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych	27
6.1.2. Ryzyko związane z płynnością	28
6.1.3. Ryzyko pogorszenia się oceny ratingowej	28
6.1.4. Zarządzanie ryzykiem finansowym	29
6.2. Pozostałe szanse, ryzyka i zagrożenia	32
6.2.1. Ryzyko związane ze stabilnością systemu prawnego i podatkowego	32
6.2.2. Nowa perspektywa finansowa Unii Europejskiej na lata 2021-2027	32
6.2.3. Ryzyko niezatwierdzenia wniosku taryfowego	33
6.2.4. Dyrektywa o oczyszczaniu ścieków komunalnych	34

7.1. Polityka personalna	36
7.1.1. Zasoby Ludzkie	36
7.1.2. Polityka kadrowa	36
7.1.3. Sygnaliści – procedura zgłaszania naruszeń prawa i nieprawidłowości wewnętrznych oraz podejmowania działań następczych	37
7.2. Środowisko naturalne	37
7.2.1. Działania na rzecz środowiska	37
7.3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	38
7.3.1. Wdrożenie aplikacji do bilansowania wody w strefach wodociągowych (SmartFlow)	38
7.3.2. Analiza pracy piaskowników na przepompowni ścieków Garbary	39
7.3.3. Opracowanie wytycznych pracy piaskowników Centralnej Oczyszczalni Ścieków	39
7.3.4. Analiza pracy części biologicznej Centralnej Oczyszczalni Ścieków w kontekście zużycia energii elektrycznej	39
7.3.5. Fermentacja termofilowa	40
7.3.6. Monitoring sieci kanalizacyjnej za pomocą urządzeń do pomiaru siarkowodoru	40
8. Inne ważne informacje	41
8.1. Informacja o zaciągniętych kredytach, pożyczkach, udzielonych poręczeniach, gwarancjach	41
8.1.1. Kredyt EBI	41
8.1.2. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – gospodarka ściekowa	42
8.1.3. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – wody opadowe	42
8.1.4. Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	42
8.1.5. Linia gwarancyjna	42
8.1.6. Poręczenia	43
8.2. Informacja o znaczących umowach zawartych w 2022 roku	43
8.3. Transakcje z podmiotami powiązanymi	45
8.4. Informacja o nabyciu akcji własnych	46
8.5. Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	46

9.1. Prawdziwość i rzetelność prezentowanych sprawozdań	47
9.2. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	47

1. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

1.1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym od 25 maja 2005 roku.

Adres	ul. Dolna Wilda 126, 61-492 Poznań
Telefon	61 835 91 00
Faks	61 835 90 12
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS	0000234819
REGON	630999119
NIP	7770003274
Strona internetowa	www.aquanet.pl
E-mail	klient@aquanet.pl

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2022r. wchodził:

- Paweł Chudziński - Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny,
- Anna Graczyk - Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Techniczny,
- Marek Borkowski - Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju,
- Michał Fornal - Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych.

W dniu 26 stycznia 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania Pana Michała Fornala z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ze skutkiem na dzień 27 stycznia 2023 roku.

W związku z powyższym począwszy od dnia 27 stycznia 2023 roku Zarząd Aquanet S.A. działa w składzie trzyosobowym:

- Paweł Chudziński - Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny,
- Anna Graczyk - Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Techniczny,
- Marek Borkowski - Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju.

Spółka w 2022 roku działała zgodnie z ustawą z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków z późniejszymi zmianami (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r., poz. 2028 z późn.zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lutego 2018 roku w sprawie określania taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r., poz. 1074).

Na działalność Spółki istotny wpływ miały przepisy w zakresie opłat za usługi wodne ustalane na podstawie Prawa Wodnego (tekst jednolity: Dz.U. z 2022 r., poz. 2625 z późn. zm.), przepisy dotyczące zagospodarowania osadów, zawarte w Ustawie z dnia 14 grudnia 2012 roku o odpadach (tekst jednolity: Dz.U. z 2022 r., poz. 699 z późn. zm.), ustawa z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1899 z późn. zm.), ustawa z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 70 z późn. zm), oraz Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2017 roku w sprawie jednostkowych stawek opłat za usługi wodne (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 2438 z późn. zm.) oraz Obwieszczenie Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 11 października 2021 roku w sprawie wysokości stawek opłat za korzystanie ze środowiska na rok 2022 (tekst jednolity Monitor Polski 2021 poz. 960).

1.2. PRZEDMIOT I OBSZAR DZIAŁALNOŚCI

Przedmiot działalności Spółki został określony w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Dziale 3, Rubryka 1.

Do najważniejszych obszarów działalności Spółki należą:

1. Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody.
2. Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków.

3. Zagospodarowanie wód opadowych i roztopowych przy wykorzystaniu sieci kanalizacji deszczowej na terenie Miasta Poznania.

Spółka działa na terenie miast i gmin: Brodnica, Czerwonak, Dopiewo, Kostrzyn, Kórnik, Luboń, Mosina, Murowana Goślina, Pobiedziska, Poznań, Puszczykowo, Rokietnica, Skoki, Suchy Las, Swarzędz. Z gminami Dopiewo, Pobiedziska, Skoki, Tarnowo Podgórne i Komorniki Spółka rozlicza się również hurtowo za ścieki, natomiast do gmin Kleszczewo, Tarnowo Podgórne, Dopiewo, Rokietnica i Komorniki Spółka sprzedaje hurtowo również wodę.

1.3. KAPITAŁ ZAKŁADOWY I AKCJONARIAT SPÓŁKI

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Aquanet S.A. posiadała 21 akcjonariuszy, w tym 10 miast i gmin oraz 11 osób fizycznych.

Strukturę własnościową Spółki na 31 grudnia 2022 roku przedstawia poniższa tabela.

Tab. 1 Struktura własnościowa Aquanet S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Łączna wartość akcji w zł	Udział % w kapitale zakładowym
1	2	3	4	5
1.	Miasto Poznań	867 663 723	867 663 723	77,3808
2.	Gmina Mosina	74 518 984	74 518 984	6,6458
3.	Miasto Puszczykowo	40 659 832	40 659 832	3,6262
4.	Gmina Czerwonak	28 261 512	28 261 512	2,5204
5.	Miasto Luboń	25 527 232	25 527 232	2,2766
6.	Gmina Suchy Las	25 587 693	25 587 693	2,2820
7.	M. i Gm. Murowana Goślina	19 900 384	19 900 384	1,7748
8.	Miasto i Gmina Kórnik	25 189 462	25 189 462	2,2465
9.	Miasto i Gmina Swarzędz	13 449 520	13 449 520	1,1995
10.	Gmina Brodnica	236 520	236 520	0,0211
11.	Os. fizyczne – uprawnieni pracownicy (11 osób)	295 360	295 360	0,0263
	łącznie	1 121 290 222	1 121 290 222	100

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1 121 290 222,00 zł i dzieli się na 759 133 864 akcji imiennych serii A, 98 378 877 akcji imiennych serii B, 985 000 akcji serii C, 1 015 000 akcji imiennych serii D, 15 000 000 akcji imiennych serii E, 650 000 akcji imiennych serii F, 234 868 281 akcji imiennych serii G, 3 938 200 akcji imiennych serii H, 7 321 000 akcji imiennych serii I, po 1 zł każda.

1.4. POSIADANE ODDZIAŁY

Spółka nie posiada oddziałów.

2. INFORMACJA O SYTUACJI FINANSOWEJ I STANIE MAJĄTKOWYM

2.1. DANE RZECZOWE

2.1.1. PRODUKCJA

W 2022 roku stacje uzdatniania wody obsługiwane przez Spółkę wyprodukowały 48 986 tys. m³ wody. W porównaniu do roku 2021 oznacza to wzrost o 1 651 tys. m³, tj. o 3,5 %. Wzrost ilości wyprodukowanej wody wynika z większego zapotrzebowania na wodę (wyższa sprzedaż) w porównaniu do 2021 roku. W 2022 roku Spółka oczyściła 53 981 tys. m³ ścieków. W porównaniu do roku 2021 oznacza to spadek o 377 tys. m³, tj. o 0,7 %.

2.1.2. SPRZEDAŻ

Sprzedaż wody w 2022 roku wyniosła 43 503 tys. m³. Wolumen odebranych ścieków w danym okresie sprawozdawczym osiągnął poziom 41 135 tys. m³. Rzeczowe wykonanie sprzedaży wody i odbioru ścieków w 2022 roku w porównaniu do 2021 roku przedstawiono w Tabeli nr 2.

Tab. 2 Sprzedaż wody i odbiór ścieków w 2022 roku na tle wykonania 2021 roku [tys. m³]

Wyszczególnienie	2021	2022	Dynamika %
1	2	3	4
Sprzedaż wody ogółem	41 612	43 503	104,5
- gospodarstwa domowe	30 049	30 765	102,4
- pozostali odbiorcy	11 563	12 738	110,2
Ścieki odprowadzone	40 161	41 135	102,4
- Ścieki bytowe i przemysłowe	38 857	39 714	102,2
- gospodarstwa domowe	27 610	27 896	101,0
- pozostali odbiorcy	11 247	11 818	105,1
- Ścieki dowożone	1 304	1 421	109,0
Wody opadowe i roztopowe - kanalizacja ogólnospławna	3 252	3 161	97,2
Wody opadowe i roztopowe - kanalizacja deszczowa	4 690	6 636	141,5

Największy wpływ na kształtowanie się sprzedaży wody w poszczególnych grupach w 2022 roku miały następujące czynniki:

w grupie gospodarstw domowych:

- warunki atmosferyczne - bardzo niski poziom opadów, (porównywalny z suszą w 2019 roku) i wysokie temperatury, które odnotowane zostały szczególnie w II i III kwartale 2022 roku, (wzrost sprzedaży wody ogrodowej w 2022 roku o 346 tys. m³ w stosunku do 2021 roku),
- zwiększona liczba osób przebywających na obszarze działalności Spółki - efekt pojawienia się uchodźców w związku z konfliktem zbrojnym w Ukrainie.

w grupie pozostali odbiorcy:

- wznowienie działalności gospodarczej po zniesieniu ograniczeń pandemicznych,
- ożywienie gospodarcze od II kwartału 2022 roku.

Największy wpływ na kształtowanie się wolumenu odebranych ścieków w poszczególnych grupach w 2022 roku miały następujące czynniki:

w grupie gospodarstw domowych:

- wzrost liczby osób przebywających na obszarze działalności Spółki (konflikt zbrojny),
- wznowienia działalności gospodarczej po zniesieniu ograniczeń pandemicznych przez podmioty gospodarcze,
- przyłączania się posesji do sieci kanalizacyjnej, zarówno tej na obszarze działania Spółki jak i w gminach z którymi w sposób hurtowy prowadzimy rozliczenia.

w grupie wody opadowe i roztopowe odprowadzane systemem kanalizacji ogólnospławnej:

- weryfikacja przez klientów powierzchni spływu powodująca zmniejszenie deklarowanej powierzchni spływu,
- montaż przez klientów urządzeń do retencjonowania wody i częściowe lub całkowite odłączenia nieruchomości od kanalizacji ogólnospławnej w zakresie odprowadzania wód opadowych.

w grupie wody opadowe i roztopowe odprowadzane systemem kanalizacji deszczowej:

- działania związane z identyfikacją powierzchni podłączonych do kanalizacji deszczowej na terenie miasta Poznania,
- ujawnienia dużych obiektów handlowych i przemysłowych, z którymi poprzedni operator nie miał podpisanych umów.

W związku ze sposobem prezentacji danych wartościowych w zaokrągleniu do pełnych tysięcy złotych przy jednoczesnym prowadzeniu ksiąg rachunkowych w złotych, dopuszcza się w dalszej części tego rozdziału wystąpienie, wynikające z zaokrągleń, jednostkowych różnic.

2.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

2.2.1. PRZYCHODY

W 2022 roku łączne przychody Spółki wyniosły 633 068 tys. zł. Oznacza to wzrost o 55 469 tys. zł (9,6 %) w porównaniu z rokiem 2021.

Przychody z działalności podstawowej

Przychody z działalności podstawowej w roku 2022 osiągnęły wartość 501 777 tys. zł i wzrosły w porównaniu do roku 2021 o 40 883 tys. zł, tj. 8,9 %. Udział przychodów z działalności podstawowej w przychodach ogółem wyniósł 79,4 %.

Tabela nr 3 przedstawia wartości przychodów z tytułu świadczenia usług w podziale na grupy odbiorców w latach 2021 - 2022.

Tab. 3 Przychody z działalności podstawowej w 2022 roku na tle wykonania 2021 roku [tys. zł]

Wyszczególnienie	2021	2022	Dynamika %
1	2	3	4
Działalność podstawowa	460 894	501 777	108,9
<i>a) Działalność wodociągowa</i>	<i>199 039</i>	<i>216 620</i>	<i>108,8</i>
- gospodarstwa domowe	139 847	149 106	106,6
- pozostali odbiorcy	59 191	67 514	114,1
<i>b) Działalność kanalizacyjna</i>	<i>261 855</i>	<i>285 158</i>	<i>108,9</i>
- gospodarstwa domowe	188 052	202 356	107,6
- pozostali odbiorcy	73 803	82 802	112,2

Przychody z działalności pomocniczej

Osiągnięte w 2022 roku przychody z działalności pomocniczej wyniosły 81 308 tys. zł i były wyższe o 13 609 tys. zł, tj. 20,1 % w porównaniu do roku 2021. Na tak znaczący wzrost przychodów z tego rodzaju działalności wpływ miał w głównej mierze efekt bazy, spowodowany rozpoczęciem w kwietniu 2021 roku świadczenia usług odprowadzania wód opadowych i roztopowych kanalizacją deszczową.

Największy udział w niniejszej grupie przychodów osiągnęły wpływy z tytułu odprowadzania wód opadowych i roztopowych do kanalizacji deszczowej

i ogólnospławnej, przyjmowania ścieków dowożonych oraz opłat eksploatacyjnych za korzystanie z infrastruktury kanalizacyjnej. Udział przychodów z działalności pomocniczej w przychodach ogółem wyniósł 12,8 %.

Pozostałe przychody operacyjne

W 2022 roku Spółka zrealizowała pozostałe przychody operacyjne w kwocie 43 314 tys. zł. Osiągnęły one wartość o 5 022 tys. zł wyższą (o 13,1 %) niż w roku 2021. Na wartość pozostałych przychodów operacyjnych Spółki wpływają przede wszystkim: wartość amortyzacji dotowanych środków trwałych oraz przychody ze sprzedaży praw majątkowych z energii ze źródeł odnawialnych. Udział pozostałych przychodów operacyjnych w przychodach ogółem wyniósł 6,8 %.

Przychody z działalności finansowej

Przychody finansowe osiągnięte przez Spółkę w 2022 roku wyniosły 6 588 tys. zł i były niższe o 4 032 tys. zł niż w roku 2021 (tj. 38 %). Na wartość przychodów finansowych złożyły się głównie dywidendy od spółek zależnych oraz odsetki od lokat bankowych. Udział przychodów finansowych w przychodach ogółem wyniósł 1 %.

2.2.2. KOSZTY

Suma kosztów poniesionych przez Aquanet S.A. w roku 2022 wyniosła 626 010 tys. zł. Oznacza to wzrost o 74 725 tys. zł w porównaniu do roku 2021 i dynamikę na poziomie 113,6 %.

Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe Spółki w 2022 roku osiągnęły wartość 593 087 tys. zł, a ich udział w strukturze kosztów ogółem wyniósł 94,8 %. W porównaniu do roku 2021 koszty ewidencjonowane według rodzaju wzrosły o 36 632 tys. zł, a wskaźnik dynamiki wyniósł 110,6 %. W strukturze największy udział miały koszty usług obcych, amortyzacji, podatków i opłat oraz wynagrodzeń, ubezpieczeń i innych świadczeń, które łącznie stanowią 88,7 % sumy kosztów rodzajowych.

Tab. 4 Koszty według rodzaju w 2022 roku na tle wykonania 2021 roku [tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Dynamika %
1	2	3	4	5
1.	Amortyzacja	134 476	134 577	100,1
2.	Zużycie materiałów i energii	46 341	62 743	135,4
3.	Usługi obce	162 702	192 160	118,1
4.	Wynagrodzenia i inne świadczenia	93 103	97 382	104,6
5.	Podatki i opłaty	94 609	101 706	107,5
6.	Inne koszty	4 910	4 519	92
	Razem	536 142	593 087	110,6

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne w roku 2022 wyniosły 9 444 tys. zł, co oznacza, że w porównaniu do roku 2021 zwiększyły się o 721 tys. zł. W strukturze kosztów ogółem udział przedmiotowej pozycji wynosi 1,5 %. Wśród pozostałych kosztów operacyjnych największą wartość prezentowały pozycje związane z rezerwami na zaspokojenie zobowiązań oraz odpisy aktualizujące.

Koszty finansowe

Koszty finansowe w roku 2022 osiągnęły poziom 23 475 tys. zł, co oznacza wzrost względem roku 2021 o 17 109 tys. zł. Wynika to przede wszystkim ze zwiększenia poziomu zapłaconych przez Spółkę odsetek od kredytów inwestycyjnych, co powiązane było głównie z wyższym poziomem bazowych stóp procentowych. Udział przedmiotowych kosztów w strukturze kosztów ogółem wyniósł 3,7 %. Koszty finansowe które poniosła Spółka, to podobnie jak w roku 2021, przede wszystkim odsetki od kredytów bankowych oraz prowizja od gwarancji bankowej.

2.3. WYNIK FINANSOWY

W 2022 Spółka osiągnęła wynik finansowy netto w wysokości 6 582 tys. zł.

Tab. 5 Podstawowe wielkości rachunku zysków i strat w latach 2021-2022 [tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Dynamika % [4:3]
1	2	3	4	5
I	Przychody z działalności operacyjnej (wraz z pozostałymi przychodami operacyjnymi)	566 979	626 480	110,5
II	Koszty działalności operacyjnej (wraz z pozostałymi kosztami operacyjnymi)	544 919	602 535	110,6
III	Wynik na działalności operacyjnej	22 060	23 945	108,5
IV	EBITDA*	156 536	158 522	101,3
V	Zysk brutto	26 314	7 058	26,8
VI	Zysk netto	21 997	6 582	29,9

* Wynik na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację.

2.4. BILANS

2.4.1. AKTYWA

Tab. 6 Główne pozycje aktywów [tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2021	Struktura	Stan na 31-12-2022	Struktura	Dynamika % [5:3]
1	2	3	4	5	6	7
	Aktywa razem, w tym:	2 976 559	100,0 %	3 036 002	100,0 %	102,0%
<u>1.</u>	<u>aktywa trwałe, w tym:</u>	<u>2 669 668</u>	<u>89,7%</u>	<u>2 792 223</u>	<u>92,0%</u>	<u>104,6%</u>
a.	wartości niematerialne i prawne	18 801	0,6%	20 540	0,7%	109,2%
b.	rzeczowe aktywa trwałe	2 617 940	88,0%	2 740 273	90,3%	104,7%
c.	należności długoterminowe	821	0,0%	724	0,0%	88,2%
d.	inwestycje długoterminowe	14 345	0,5%	14 222	0,5%	99,1%
e.	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 761	0,6%	16 464	0,5%	92,7%
<u>2.</u>	<u>aktywa obrotowe, w tym:</u>	<u>306 891</u>	<u>10,3%</u>	<u>243 779</u>	<u>8,0%</u>	<u>79,4%</u>
a.	Zapasy	3 006	0,1%	3 702	0,1%	123,2%
b.	należności krótkoterminowe	85 103	2,9%	83 627	2,8%	98,3%
c.	inwestycje krótkoterminowe	201 280	6,8%	139 251	4,6%	69,2%
d.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 503	0,6%	17 199	0,6%	98,3%

Zmiany w strukturze aktywów ogółem Spółki związane są głównie ze zwiększeniem udziału aktywów trwałych (o 2,3 punktu procentowego), przy spadku udziału aktywów obrotowych o 2,3 punktu procentowego.

W 2022 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne na poziomie 264 960 tys. zł, z czego:

1. na inwestycje rozwojowe przeznaczono kwotę 190 006 tys. zł,
2. na inwestycje modernizacyjno - odtworzeniowe przeznaczono kwotę 72 697 tys. zł,
3. na pozostałe inwestycje przeznaczono kwotę 2 257 tys. zł.

W 2022 roku nakłady inwestycyjne obejmowały zarówno sieci kanalizacyjne i wodociągowe jak też obiekty inżynierii wodociągowej i kanalizacyjnej oraz infrastrukturę związaną z zagospodarowaniem wód opadowych i roztopowych.

Do najistotniejszych należały:

1. Kórnik - magistrala wodociągowa,
2. Mosina - kanalizacja sanitarna na terenie wsi: Czapury, Wiórek, Babki i ul. Starołęckiej w Poznaniu,
3. Poznań - zasilanie w energię elektryczną obiektów SUW Wiśniowa,
4. Ujęcie Dębina - odbudowa i modernizacja stawów infiltracyjnych,
5. Poznań - kanalizacja sanitarna dla osiedla Kiekrz,
6. SUW Wiśniowa - modernizacja stacji,
7. COŚ - wał przeciw powodziowy,
8. Swarzędz - kanalizacja sanitarna w ul. Zamkowej, Krótkiej, pl. Powstańców Wielkopolskich, Mickiewicza, Nowy Świat, Mylnej, Bramkowej i Gołębiej,
9. Luboń - kanalizacja sanitarna w ulicy Poznańskiej i w ulicy Polnej,
10. Poznań - kolektor Prawobrzeżny I.

2.4.2. PASYWA

Tab. 7 Główne pozycje pasywów

[tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2021	Struktura	Stan na 31-12-2022	Struktura	Dynamika % [5:3]
1	2	3	4	5	6	7
	Pasywa razem, w tym:	2 976 559	100,0%	3 036 002	100,0%	102,0%
1.	<u>kapitał własny, w tym:</u>	<u>1 684 567</u>	<u>56,6%</u>	<u>1 691 149</u>	<u>55,7%</u>	<u>100,4%</u>
a.	kapitał zakładowy	1 121 290	37,7%	1 121 290	36,9%	100,0%
b.	kapitał zapasowy	541 280	18,2%	563 276	18,6%	104,1%
c.	zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0,0%	0	0,0%	-
d.	zysk (strata) netto	21 997	0,7%	6 582	0,2%	29,9%
2.	<u>zobowiązania i rezerwy, w tym:</u>	<u>1 291 993</u>	<u>43,4%</u>	<u>1 344 853</u>	<u>44,3%</u>	<u>104,1%</u>
a.	rezerwa na zobowiązania	138 394	4,6%	138 519	4,6%	100,1%
b.	zobowiązania długoterminowe	419 857	14,1%	463 587	15,3%	110,4%
c.	zobowiązania krótkoterminowe	221 805	7,5%	252 564	8,3%	113,9%
d.	rozliczenia międzyokresowe	511 937	17,2%	490 183	16,1%	95,8%

Udział kapitału własnego w pasywach wyniósł 55,7 %, co oznacza wzrost o 6 582 tys. zł. Odnotowano znaczący wzrost zobowiązań długoterminowych, co jest wynikiem wyższego o 42 123 tys. zł stanu długoterminowych kredytów i pożyczek. Ponadto o 30 759 tys. zł wzrósł stan zobowiązań krótkoterminowych Spółki.

3. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ I MAJĄTKOWEJ

Analiza sytuacji finansowej i majątkowej Spółki dokonana została w oparciu o trzy grupy wskaźników:

1. wskaźniki zyskowności,
2. wskaźniki płynności,
3. wskaźniki struktury finansowania majątku oraz stopnia zadłużenia.

3.1. OCENA ZYSKOWNOŚCI

Tab. 8 Podstawowe wskaźniki działalności w latach 2021 - 2022

Lp.	Wyszczególnienie	jedn.	2021	2022
1	2	3	4	5
Efektywność gospodarowania				
1.	Wskaźnik marży zysku (straty) na sprzedaży Wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży netto	%	-1,42	-1,70
2.	Wskaźnik marży zysku brutto Wynik finansowy brutto / przychody ze sprzedaży netto	%	4,98	1,21
3.	Wskaźnik marży zysku netto Wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży netto	%	4,16	1,13
4.	Stopa zwrotu aktywów (ROA) Wynik finansowy netto / aktywa ogółem	%	0,74	0,22
5.	Stopa zwrotu kapitału własnego (ROE) Wynik finansowy netto / kapitał własny na początek okresu	%	1,32	0,39

W 2022 roku Spółka odnotowała stratę na sprzedaży, a poziom wskaźnika marży na tym poziomie działalności uległ pogorszeniu o 0,28 p. p. w porównaniu z rokiem poprzednim. Osiągnięcie niższego wyniku na sprzedaży, a w konsekwencji wskaźnika marży na sprzedaży, spowodowane jest wyższą dynamiką kosztów rodzajowych (na poziomie 110,6 %) w porównaniu z dynamiką przychodów ze sprzedaży netto (na

poziomie 110,3 %). Powyższe wynika w głównej mierze z funkcjonowania spółki w otoczeniu inflacyjnym, przy stawkach taryfowych zatwierdzonych w 2021 roku na podstawie ówczesnych realiów ekonomicznych (w dniu 19 sierpnia 2022 roku do Spółki wpłynęła decyzja Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie, zwanego dalej Regulatorem, o odmowie zatwierdzenia nowego wniosku taryfowego).

Pozostałe wskaźniki rentowności Spółki w 2022 roku pozostają na poziomie dodatnim. W porównaniu z rokiem poprzednim charakteryzuje je tendencja spadkowa, w głównej mierze z uwagi na rosnące koszty finansowe spowodowane podwyżką stóp procentowych, a w konsekwencji wyższych kosztów obsługi zadłużenia Spółki.

3.2. OCENA PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

Tab. 9 Podstawowe wskaźniki działalności w latach 2021 - 2022

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022
1	2	3	4
Ocena płynności finansowej			
1.	Wskaźnik płynności bieżącej Aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe	1,38	0,97
2.	Wskaźnik płynności gotówkowej Środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	0,47	0,55

Poziom wskaźnika płynności bieżącej Spółki uległ znaczącemu obniżeniu w porównaniu z rokiem 2021 (o 0,41). Wskaźnik płynności gotówkowej uległ niewielkiej poprawie (o 0,08). Na poziomy obu wskaźników wpłynęły zmiany w zakresie zarządzania krótkoterminowymi lokatami bankowymi oraz środkami pieniężnymi. Wartość inwestycji krótkoterminowych, która obejmuje oba rodzaje aktywów, zmniejszyła się w porównaniu z rokiem poprzednim o 62 029 tys. zł (pogorszenie wskaźnika płynności bieżącej). Natomiast sam stan środków pieniężnych Spółki na koniec 2022 roku wyniósł 139 251 tys. zł i był wyższy o 36 028 tys. zł niż w roku 2021 (polepszenie wskaźnika płynności gotówkowej).

Sytuacja płynnościowa Spółki w 2022 roku pogorszyła się. Malejące aktywa obrotowe pokrywają coraz mniejszą część rosnących zobowiązań krótkoterminowych

Spółki. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację płynnościową uwzględniając niekorzystne warunki ekonomiczne, zarządzając wysokością środków pieniężnych w taki sposób, aby zapewnić bieżące regulowanie zobowiązań.

3.3. OCENA STRUKTURY FINANSOWANIA MAJĄTKU ORAZ STOPNIA ZADŁUŻENIA

Tab. 10 Podstawowe wskaźniki działalności w latach 2021 - 2022

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022
1	2	3	4
Ocena stopnia zadłużenia i struktury finansowej majątku			
1.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym Kapitał własny / aktywa trwałe	0,63	0,61
2.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia Zobowiązania ogółem / aktywa ogółem	0,43	0,44
3.	Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego Zobowiązania ogółem / kapitał własny	0,77	0,80

Wartości wskaźników stopnia zadłużenia oraz struktury finansowej majątku osiągnięte w 2022 roku kształtują się na poziomach zbliżonych do odczytów z końca 2021 roku. Obrazuje to specyfikę Spółki działającej w branży wodociągowo - kanalizacyjnej, charakteryzującej się stabilnym poziomem powyższych wskaźników.

3.4. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Spółka zwiększyła swoje przychody ze sprzedaży, zarówno z tytułu działalności wodociągowo-kanalizacyjnej, jak i usług dodatkowych. Rok 2022 był pierwszym pełnym rokiem kalendarzowym świadczenia usługi odprowadzania wód opadowych i roztopowych kanalizacją deszczową, które stanowiły sporą część wzrostu przychodów Spółki. Funkcjonowanie przedsiębiorstwa w trudnej sytuacji ekonomicznej oraz warunkach wysokiej inflacji, spowodowało znaczący wzrost kosztów (przede wszystkim zużycia materiałów i energii, usług obcych oraz obsługi zadłużenia). Powyższe w połączeniu z negatywną decyzją Regulatora o zmianie stawek taryfowych, spowodowało pogorszenie wyników oraz rentowności Spółki.

Spółka na bieżąco analizuje sytuację makro i mikro ekonomiczną. Rok 2023 będzie kolejnym rokiem, w którym Spółka będzie funkcjonowała w otoczeniu nieprzewidywalności kosztów związanych ze swoją działalnością. Dlatego kluczowe w nim będą aktywne działania polegające na ograniczaniu kosztów ponoszonych przez Spółkę. Ich celem będzie minimalizowanie strat wynikających z prowadzenia działalności przy stawkach taryfowych niedostosowanych do realiów rynkowych, negatywnie wpływających na rentowność przedsiębiorstwa. Planowane są kolejne kroki zmierzające do złożenia nowego wniosku taryfowego, w celu urealnienia obowiązujących stawek do ponoszonych kosztów.

4. WAŻNIEJSZE CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

4.1. CZYNNIKI ZEWNĘTRZNE

4.1.1. SYTUACJA GOSPODARCZO - EKONOMICZNA W KRAJU I W BRANŻY

Wstępne dane szacunkowe Głównego Urzędu Statystycznego wskazują, że produkt krajowy brutto w 2022 roku wzrósł realnie o 4,9 % wobec wzrostu o 6,8 % w 2021 roku. Głównym czynnikiem wzrostu pozostał popyt krajowy. Pozytywny był także wpływ spożycia ogółem oraz popyt inwestycyjny. Na osłabienie dynamiki rocznej z kolei wpływ miało - jak oceniają analitycy - niższe tempo wzrostu konsumpcji z uwagi na wygasanie odłożonego popytu i osłabienie realnej siły nabywczej konsumentów w warunkach wysokiej inflacji. Wysokie stopy procentowe odbiły się na poziomie inwestycji.

Branża wodociągowo - kanalizacyjna znalazła się w bardzo trudnej sytuacji ekonomicznej, która była determinowana przede wszystkim działaniami Regulatora. Sektor napotkał na poważne problemy związane z procedowaniem wniosków taryfowych, które mocno przeciągały się w czasie. Jednocześnie odnotowany został istotny wzrost kosztów usług świadczonych przez przedsiębiorstwa wodociągowo - kanalizacyjne, wynikający głównie z sytuacji geopolitycznej oraz ekonomicznej całego kraju. Zagrożeniem dla przedsiębiorstw wodociągowo - kanalizacyjnych jest utrata płynności finansowej i brak środków na inwestycje związane z koniecznością spełnienia wymagań prawa. Branża mierzy się również z najniższym od 20 lat dofinansowaniem z funduszy środowiskowych.

4.1.2. RYNEK PRACY

Rynek pracy w 2022 roku był bezpośrednio uwarunkowany zmieniającą się dynamicznie sytuacją geopolityczną. Z początkiem roku nadal odczuwane były skutki wybuchu pandemii, a od lutego spory niepokój wzbudził wybuch wojny w Ukrainie. Duży wpływ na kształtowanie się rynku pracy miała również sytuacja ekonomiczna w kraju (wzrost stóp procentowych, wzrost inflacji) oraz widmo kryzysu gospodarczego, co miało swoje bezpośrednie odzwierciedlenie w przeprowadzanych rekrutacjach.

Według wstępnego szacunku Głównego Urzędu Statystycznego stopa bezrobocia rejestrowanego, wyrównanego sezonowo na koniec roku 2022 wyniosła 5,2 %, co oznacza, iż zmniejszyła się o 0,6 punktu procentowego względem danych z roku 2021 i kształtuje się w pobliżu najniższego poziomu od 1990 roku. W ujęciu regionalnym, tak jak w poprzednich latach, najniższe bezrobocie utrzymywało się w województwie wielkopolskim i wyniosło 2,9 %, w Poznaniu osiągnęło 1 %. Wobec niskiego poziomu bezrobocia w roku 2022 utrzymywał się dalej tzw. „rynek pracownika”. Oznacza to, że na rynku pracy obserwowano dużą liczbę ofert pracy wobec mniejszej liczby odpowiednich kandydatów. Niezmienną trudnością w pozyskiwaniu wykwalifikowanych pracowników były oczekiwania finansowe kandydatów, często niemożliwe do spełnienia przez pracodawców. Dotyczy to przede wszystkim kandydatów posiadających wąskie specjalizacje (automatyków, inżynierów branżowych), obszaru IT oraz niektórych stanowisk robotniczych. Dodatkowo zauważyć można spadek liczby kandydatów aktywnie poszukujących pracy.

4.1.3. SYSTEM ZARZĄDZANIA BEZPIECZEŃSTWEM

Zapewnienie bezpieczeństwa nieprzerwanego świadczenia usługi kluczowej wymaga podejmowania stałych zabiegów monitorowania, rozpoznawania i zapobiegania zagrożeniom.

Wśród wielokierunkowych zabiegów podejmowanych dla zapewnienia bezpieczeństwa w Aquanet S.A. w szczególności należy wymienić realizowane na bieżąco procesy zarządzania incydentami oraz wykrywania podatności i zarządzania

nimi, a także aktualizację analizy ryzyka w ramach systemu zarządzania bezpieczeństwem. Zagrożenia wskazane w analizie ryzyka są eliminowane według planu postępowania z ryzykiem.

W celu podniesienia odporności Spółki na stale zmieniające się zagrożenia przeprowadzono analizę Wpływu Biznesowego (BIA) obejmującą główne procesy. W roku 2022 rozpoczęto cykl testów awaryjnych dla kluczowych usług. Istotnym elementem bezpieczeństwa jest uruchomienie agregatu prądotwórczego i zapewnienie niezależności energetycznej SUW Wiśniowa.

4.2. CZYNNIKI WEWNĘTRZNE

4.2.1. STRATEGIA SPÓŁKI

Rok 2022 był okresem prac nad sformułowaniem Strategii Spółki na kolejne lata. Walne Zgromadzenie Spółki 30 czerwca 2022 roku przyjęło Strategię Aquanet S.A. na lata 2022 - 2025, która wskazała 8 obszarów do doskonalenia na najbliższe lata, tj.:

1. Uproszczenie procedur i optymalizacja procesów;
2. Cyfryzacja - narzędzia, automatyzacja, robotyzacja;
3. Usprawnienie komunikacji;
4. Efektywne zarządzanie zasobami ludzkimi;
5. Dążenie do niezależności i neutralności energetycznej;
6. Zapewnienie ciągłości działania;
7. Rozwój wiedzy;
8. Efektywne zarządzanie Grupą Kapitałową.

Realizacja strategii wymagać będzie od Spółki stawienia czoła wyzwaniom ekonomicznym, społecznym i środowiskowym generowanym przez dynamicznie zmieniające się otoczenie.

W roku 2022 uruchomione zostały następujące projekty strategiczne wspierające realizację celów:

- Zmniejszenie objętości oraz aktualizacja procedur - aktualizacja obowiązujących w Aquanet S.A. wewnętrznych aktów normatywnych poprzez uproszczenie i zmniejszenie objętości;
- Aktualizacja i realizacja strategii cyfryzacji - aktualizacja strategii cyfryzacji wraz z listą inicjatyw projektowych wymaganych do wdrożenia cyfrowego środowiska pracy, cyfrowej obsługi klienta, paperless oraz ciągłości działania;
- Opracowanie założeń robotyzacji - wskazanie obszarów technologicznych w Spółce, w których zastosowanie robotyzacji pozwoli na optymalizację kosztów działania Spółki;

- Komunikacja wewnętrzna - stworzenie mapy kluczowych obszarów i procesu komunikacji wewnętrznej - przygotowanie diagnozy przepływu informacji wewnątrz Spółki oraz opracowanie rekomendacji dotyczących usprawnień w wybranym kluczowym obszarze;
- Komunikacja zewnętrzna - stworzenie mapy kluczowych obszarów i procesu komunikacji zewnętrznej - wypracowanie zmian w procesie komunikacji zewnętrznej służącej usprawnieniu komunikacji kluczowych obszarów, a także wzmocnienie i kontynuacja polityki wizerunkowej Aquanet;
- Wzrost produkcji energii - wypracowanie portfela działań i inwestycji zbliżającego Aquanet do niezależności energetycznej;
- Wspólna baza danych o kandydatach w Grupie Kapitałowej - opracowanie standardów w zakresie selekcji i rekrutacji kandydatów wewnętrznych oraz zewnętrznych w Grupie Kapitałowej;
- Aktualizacja i realizacja Strategii właścicielskiej dla spółek z Grupy Kapitałowej wraz z określeniem zasad wykorzystania potencjału Grupy przez Aquanet S.A. i jej Akcjonariuszy - ustalenie zasad i narzędzi raportowania przez spółki zależne z realizacji wskaźników określonych w Strategii Właścicielskiej Grupy Kapitałowej oraz określenie zasad korzystania z potencjału Grupy przez Aquanet i jej akcjonariuszy.

4.2.2. ZMIANY W SYSTEMACH INFORMATYCZNYCH SPÓŁKI

Intranet

W roku 2022 prowadzone były prace wdrożeniowe nowego narzędzia komunikacji wewnętrznej - Intranetu dostępnego dla wszystkich pracowników Aquanetu, fizycznych i umysłowych.

Centrum Obsługi Klienta

W październiku 2022 roku został wdrożony program Contact Center (CC), który ma na celu sprawne zarządzanie interakcjami z klientami Spółki. Konsultanci pracują na systemie zintegrowanym z systemami dziedzinowymi Spółki. Korzystanie z

aplikacji poprawiło komfort pracy naszych pracowników oraz umożliwiło obsługę większej liczby połączeń i unikanie ewentualnych spiętrzeń w kolejkach. Prowadzenie obsługi klienta z wykorzystaniem Contact Center dostarcza firmie dane do prowadzenia szerokich analiz.

Elektroniczne Biuro Obsługi Klienta EBOK

W połowie roku udostępniono klientom na stronie internetowej elektroniczne formularze i wnioski. Można je wypełnić bezpośrednio na stronie internetowej jak i pobrać wersję elektroniczną. przygotowane wnioski przyspieszają rejestrację w systemie zarządzania dokumentacją i skracają czas ich procedowania.

Udostępnione zostały również dwa nowe kanały komunikacji poprzez stronę internetową - elektroniczny formularz kontaktowy oraz czat z pracownikiem Aquanet. Czat został umieszczony na stronie internetowej jako integralna część nowego systemu Contact Center i jest obsługiwany przez osoby pracujące na infolinii Spółki.

4.2.3. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W ZAKRESIE ZAGOSPODAROWANIA WÓD OPADOWYCH I ROZTOPOWYCH PRZY WYKORZYSTANIU SIECI KANALIZACJI DESZCZOWEJ NA TERENIE MIASTA POZNANIA

W roku 2022 Spółka Aquanet S.A. we współpracy ze Spółką Aquanet Retencja Sp. z o.o. realizowała całość działań związanych z nieprzerwanym świadczeniem usług odprowadzania wód opadowych i roztopowych przy wykorzystaniu sieci kanalizacji deszczowej na terenie miasta Poznania. W tym celu Spółka podjęła wszelkie niezbędne działania w obszarze utrzymania w należyтым stanie technicznym infrastruktury sieci kanalizacji deszczowej, wykonywania niezbędnych napraw awaryjnych, remontów, prowadziła działania edukacyjne oraz realizowała inwestycje, między innymi w zakresie wdrażania rozwiązań retencyjnych w przestrzeni miejskiej. Prowadzono również działania związane z identyfikacją powierzchni podłączonych do systemu kanalizacji deszczowej i pozyskiwaniem nowych klientów (tj. posesjach podłączonych do kanalizacji deszczowej, a dotychczas nie rozliczanych). Przy współpracy ze Spółką Aquanet Retencja Sp. z o.o. pozyskano blisko 1,2 mln m² nowych powierzchni spływu.

5. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI

W roku 2023 Spółka będzie prowadziła działalność w znacznie utrudnionych realiach podyktowanych głównie uwarunkowaniami zewnętrznymi, takimi jak geopolityczne skutki wojny w Ukrainie i jej rozliczne konsekwencje makroekonomiczne czy problemy z zatwierdzeniem przez Regulatora nowych taryf na wodę i ścieki. W takiej sytuacji zostały podjęte i będą nadal podejmowane działania, które koncentrują się na zarządzaniu kosztami. Zauważyć należy, że może to wpłynąć na pogorszenie jakości obsługi, ale nie wpłynie na zaburzenie prowadzenia podstawowej działalności. Pakiet powyżej opisanych zjawisk przełoży się na pewne ograniczenie prowadzenia działań rozwojowych w roku 2023.

Jednym z obszarów, gdzie będą prowadzone prace jest przygotowanie do dostosowywania Spółki do przewidywanych zmian przepisów krajowych związanych z dwoma unijnymi dyrektywami: w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (projekt nowelizacji ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków) oraz dyrektywy o oczyszczaniu ścieków komunalnych (projekt nowej dyrektywy ściekowej z października 2022 roku).

Projekt zmiany ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków zakłada wprowadzenie szeregu nowych obowiązków dla dostawców wody, w tym między innymi konieczność opracowania analiz potencjalnych ryzyk mogących wystąpić od strefy zasilania ujęcia wody poprzez dystrybucję i sieci wewnętrzne do kranu u klienta, monitorowanie strat wody, monitorowanie w wodzie nowych zanieczyszczeń (mikroplastik, farmaceutyki). Proces legislacyjny ustawy jeszcze się nie zakończył, Spółka na bieżąco monitoruje sytuację i będzie podejmować stosowne prace przygotowawcze.

W obszarze oczyszczania ścieków Spółka będzie prowadzić niezbędne działania rozwojowe mające na celu spełnienie wymogów procedowanej nowej dyrektywy ściekowej i wynikających z niej przewidywanych zmian w przepisach krajowych. Z uwagi na znaczący zakres potencjalnych prac i wiążących się z nimi zagrożeń

organizacyjnych i/lub finansowych, Spółka identyfikuje ten zakres jako istotne ryzyko, które szerzej zostało opisane w punkcie 6.2.4 niniejszego dokumentu.

Drugim z obszarów, gdzie będą prowadzone prace rozwojowe, jest sfera cyfrowa ze szczególnym naciskiem położonym na cyberbezpieczeństwo. Jest to obszar, którego rozwój jest niezbędny i wymaga ciągłego reagowania na coraz to nowe zagrożenia powstające w sferze cyfrowego prowadzenia biznesu. Do najważniejszych działań zaliczyć należy kontynuację wdrażania systemu do zarządzania zasobami informacyjnymi przedsiębiorstwa, który zapewni odpowiednie zarządzanie dokumentami w zakresie ich przejrzystego i bezpiecznego przechowywania oraz udostępniania.

W każdym z rozwojowych obszarów informatycznych identyfikowane są również potencjalne ryzyka, które są likwidowane lub minimalizowane do akceptowalnych poziomów.

6. SZANSE, RYZYKA I ZAGROŻENIA

6.1. INSTRUMENTY FINANSOWE

6.1.1. RYZYKO ZWIĄZANE Z POZIOMEM STÓP PROCENTOWYCH

Spółka finansuje swoją działalność z wykorzystaniem zewnętrznych źródeł finansowania, co ekspozuje Spółkę na ryzyko zmiany stóp procentowych. Wysoki poziom stóp procentowych na początku roku 2022 oraz występujący w dalszym ciągu wzrost presji inflacyjnej, pociągnęły za sobą dalszą serię podwyżek stawek WIBOR. W związku z faktem, iż na koniec roku 2022 Spółka posiadała znaczne zadłużenie w Europejskim Banku Inwestycyjnym, którego obsługa oparta jest o bazowe stopy procentowe Narodowego Banku Polskiego. Konsekwencją tego jest istotny wzrost kosztów finansowania działalności Spółki.

6.1.2. RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOCIĄ

Specyfika branży wodociągowo-kanalizacyjnej, w której funkcjonuje Aquanet S.A., umożliwia zastosowanie indywidualnego podejścia do wyznaczenia poziomów płynności. Analiza finansowa Spółki, wraz z oceną stopnia zadłużenia, zyskowności oraz struktury finansowania majątku Spółki, łącznie ze stanem środków pieniężnych i wskaźnikami płynności, kształtują się na zadawalającym poziomie.

6.1.3. RYZYKO POGORSZENIA SIĘ OCENY RATINGOWEJ

Zawarta z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym umowa kredytu inwestycyjnego w wysokości 300 mln zł opatrzona jest klauzulą Loss of Rating. Klauzula ta zobowiązuje Spółkę do utrzymania swojej oceny ratingowej na poziomie „BBB” (Agencja Fitch Ratings).

Od 2018 roku agencja Fitch Ratings utrzymywała rating długoterminowy Spółki na poziomie BBB+ z perspektywą stabilną. 8 grudnia 2021 roku wspomniana agencja umieściła Spółkę na liście obserwacyjnej ze wskazaniem negatywnym. Podjęcie akcji ratingowej związane było z umieszczeniem na liście obserwacyjnej ze wskazaniem negatywnym ratingów głównego akcjonariusza Spółki, Miasta Poznań. Usunięcie Spółki z listy obserwacyjnej w przyszłości uwarunkowane jest więc analogiczną akcją dotyczącą ratingów Miasta Poznań.

W dniu 3 października 2022r. Agencja Ratingowa podtrzymała dotychczasową ocenę ratingową Spółki zdejmując ją jednocześnie z negatywnej listy obserwacyjnej. Obie oceny ratingowe mają zatem perspektywę stabilną.

Jednocześnie ocenia się, iż przy obecnej kondycji Spółki ryzyko obniżenia ratingu poniżej poziomu BBB jest umiarkowane.

6.1.4. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

W obszarze finansowym Spółka prowadzi monitoring kilku potencjalnych ryzyk, mogących z ekonomicznego punktu widzenia wpływać na wynik prowadzonej działalności.

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej

Wolne środki są lokowane przez Spółkę w wybranych instytucjach finansowych z wykorzystaniem standardowych lokat bankowych. Ich okres zapadalności nie przekracza jednego roku. Tym samym ryzyko zmiany stopy procentowej po stronie kredytowej jest częściowo neutralizowane przez ryzyko jej zmiany również po stronie depozytowej. Konsekwencje zrealizowania się przedmiotowego ryzyka dla Spółki można ocenić na średnim poziomie. W roku 2022 banki odstąpiły od naliczania opłat za ponadnormatywne stany depozytów zdeponowane na rachunkach bankowych.

Zarządzanie ryzykiem płynności finansowej

Przedmiotowe ryzyko podlega bieżącemu monitorowaniu poprzez wewnętrzne narzędzie analityczne. Zgodnie z wewnętrznymi procedurami został przyjęty określony minimalny bezpieczny poziom wolnych środków finansowych na koniec każdego dnia. Wszystkie przewidywane odchylenia od określonej kwoty są regularnie analizowane oraz podejmowane są decyzje dotyczące zagospodarowania nadwyżek lub uzupełnienia niedoborów środków finansowych. Dzięki stałemu monitorowaniu płynności finansowej oraz przy zapewnieniu bezpiecznego poziomu środków

pieniężnych na rachunkach bankowych, prawdopodobieństwo wystąpienia negatywnych konsekwencji jest zminimalizowane.

Zarządzanie ryzykiem inflacji

Poziom inflacji jest w Spółce na bieżąco monitorowany. W przypadku Aquanet S.A., koszty prognozowane są w oparciu o zasadę ostrożnej wyceny i uwzględniają przewidywaną inflację zgodną ze ścieżką wyznaczoną przez NBP. W grudniu 2022 roku wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniósł 16,6 %. Szacuje się, iż inflacja w pierwszym kwartale 2023 roku utrzyma niewielki trend wzrostowy. Prawdopodobieństwo wykroczenia wskaźnika inflacji poza poziom określony przez NBP oceniane jest przez Spółkę jako wysokie.

Zarządzanie ryzykiem walutowym

W przypadku Aquanet S.A. nie zidentyfikowano przedmiotowego ryzyka, gdyż transakcje dokonywane w walutach obcych stanowią znikomy udział wszystkich transakcji.

Zarządzanie ryzykiem kredytowym

Spółka nie inwestuje wolnych środków w emitowane przez podmioty trzecie papiery wartościowe. Dodatkowo Spółka nie kredytuje swoich kontrahentów. Wskaźnik spływu należności w 2022 roku przewyższał poziom 99 %.

Wolne środki pieniężne posiadane przez Spółkę są umieszczane na lokatach bankowych ustanowionych w bankach wytypowanych na podstawie posiadanego

ratingu kredytowego i wysokości kapitału zakładowego. Mając powyższe na uwadze, można stwierdzić, że ryzyko kredytowe jest ograniczone.

6.2. POZOSTAŁE SZANSE, RYZYKA I ZAGROŻENIA

6.2.1. RYZYKO ZWIĄZANE ZE STABILNOŚCIĄ SYSTEMU PRAWNEGO I PODATKOWEGO

Otoczenie prawno - podatkowe, w którym Spółka funkcjonuje oraz potencjalne zmiany dokonywane przez ustawodawcę, mogą mieć duży wpływ na warunki, w których Spółka prowadzi działalność. Spółka prowadzi bieżącą analizę stosownych przepisów prawnych i podejmuje kroki zapobiegawcze, mające na celu zminimalizowanie potencjalnych, niekorzystnych skutków takich zmian. Rok 2022 przyniósł prawdziwą rewolucję w przepisach podatkowych, głównie za sprawą Polskiego Ładu, którego wdrożenie wywołało sporo zmian w różnych obszarach. Wśród nich pojawia się między innymi: minimalny podatek CIT, „ukryte dywidendy”, podatek u źródła, koszty finansowania dłużnego, podatek od przychodów z budynków, dokumentacja cen transferowych oraz zmiany w podatku PIT. Wprowadzono również tarcze antyinflacyjne, które wpływały na rozliczenia podatkowe.

Oprócz konsekwencji jakie zmiany te niosą w sprawozdaniu finansowym Spółki, dużym wyzwaniem jest śledzenie tych zmian, ich analiza oraz wprowadzanie w życie. Częste, a nawet bardzo częste zmiany w podatkach połączone z ich niejednoznacznością, są dużym polem do interpretacji przez podatników oraz organy skarbowe. Analizowanie podatków generuje duże obciążenie pracą, wykorzystanie systemów oraz niestety niesie za sobą koszty finansowe. Z takimi problemami corocznie borykają się wszyscy podatnicy, w tym Aquanet.

6.2.2. NOWA PERSPEKTYWA FINANSOWA UNII EUROPEJSKIEJ NA LATA 2021-2027

Aquanet S.A. przygotował zakresy projektów, dla których będzie podejmował próbę pozyskania dofinansowania z nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej 2021 - 2027. Spółka w głównej mierze koncentrować będzie się na środkach dostępnych w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko (FEnIKS). Przedsiębiorstwo realizując swoje zamierzenia inwestycyjne będzie szukało szans w pozyskaniu dofinansowania, w ramach Działania „Gospodarka wodno-ściekowa”. Dodatkowo, ze względu na nowe wyzwania, jakie stawia przed nami zmieniający się klimat, Aquanet S.A. zamierza wykorzystać pojawiające się możliwości finansowe, jakie będą dostępne w Działaniach „Woda do spożycia” oraz „Adaptacja terenów zurbanizowanych do zmian klimatu”. W 2022 roku Spółka kontynuowała comiesięczne monitorowanie i raportowanie gotowości administracyjnej zadań wytypowanych do dofinansowania z nowej perspektywy dla działań: gospodarka wodno - ściekowa oraz woda do spożycia. Rozpoczęto również monitoring zadań z obszaru adaptacji terenów zurbanizowanych do zmian klimatu. W grudniu 2022 roku Aquanet S.A., na wniosek Ministerstwa Infrastruktury, przygotował fiszkę informacyjną z wykazem inwestycji z zakresu gospodarki wodno - ściekowej, dla których rozważa się udzielenie dofinansowania z Programu FEnIKS w trybie niekonkurencyjnym. Koszt całkowity wskazanych zadań oszacowano na 296 mln zł, a dofinansowanie na kwotę 190 mln zł. Na przełomie I i II kwartału 2023 roku Spółka oczekuje ogłoszenia pierwszego naboru projektów.

6.2.3. RYZYKO NIEZATWIERDZENIA WNIOSKU TARYFOWEGO

Wzrost kosztów prowadzenia działalności spowodował konieczność zmian taryf. Poziom taryfy szacowany jest na podstawie kalkulacji opierającej się na danych historycznych dotyczących kosztów działalności z okresu obrachunkowego oraz estymacji tychże danych na kolejne trzy lata z uwzględnieniem zmiany warunków ekonomicznych. Spółka złożyła wniosek o zatwierdzenie nowej taryfy 8 czerwca 2022 roku obejmujący wprowadzenie nowych stawek taryfowych od początku 2023 roku. Po przeprowadzonym przez Regulatora postępowaniu administracyjnym Aquanet S.A. w dniu 19 sierpnia 2022 roku otrzyma decyzję odmawiającą zatwierdzenia taryfy.

Spółka postanowiła nie odwoływać się do wyższej instancji od wydanej decyzji. Mając jednak na uwadze ponadprzeciętny wzrost kosztów prowadzonej działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków Spółka zamierza złożyć kolejny wniosek o zmianę taryfy w lutym 2023 roku.

6.2.4. DYREKTYWA O OCZYSZCZANIU ŚCIEKÓW KOMUNALNYCH

W dniu 26 października 2022 roku opublikowano projekt nowelizacji dyrektywy o oczyszczaniu ścieków komunalnych. Dyrektywa jest w trakcie procedowania w Parlamencie Europejskim. Państwa członkowskie będą zobowiązane do ustanowienia krajowych programów wdrażania niniejszej Dyrektywy w ciągu dwóch lat od jej wejścia w życie. Do tego czasu mają zostać również dostosowane przepisy krajowe. Dyrektywa nie wskazuje źródeł finansowania proponowanych zmian. W przypadku wprowadzenia Dyrektywy w proponowanym kształcie będzie ona miała bardzo istotny wpływ na funkcjonowanie naszej Spółki, w szczególności w zakresie konieczności przystosowania oczyszczalni ścieków do zaostrzonych wymagań jakości wprowadzanych do środowiska ścieków i konieczności osiągnięcia neutralności energetycznej wszystkich oczyszczalni. W zależności od wielkości aglomeracji terminy osiągnięcia wskazanych w Dyrektywie progów określono na 2030 rok dla dużych aglomeracji, np. Poznań i 2040 rok dla pozostałych mniejszych aglomeracji. Dyrektywa określa również wielokrotnie zwiększone obowiązki dla operatorów oczyszczalni ścieków w zakresie monitoringu jakości ścieków, zarówno w zakresie zwiększenia ilości parametrów podlegających monitorowaniu, jak i ich częstotliwości, co istotnie wpłynie na wzrost kosztów badań laboratoryjnych. Ponadto Dyrektywa wskazuje konieczność zagospodarowania wód opadowych do poziomu takiego, aby przelewanie się wód opadowych stanowiło nie więcej niż 1 % rocznego ładunku zebranych ścieków komunalnych obliczonego w warunkach suchej pogody. Terminy osiągnięcia zakładanych celów określono na 2035 rok dla dużych aglomeracji (np. Poznań) i 2040 rok dla mniejszych aglomeracji. Powoduje to

konieczność realizacji szeregu inwestycji w zakresie zatrzymywania i zbierania wody opadowej i zwiększenia pojemności magazynowych oczyszczalni ścieków komunalnych w celu zapewnienia zbierania i oczyszczania zanieczyszczonych wód deszczowych.

7. POZOSTAŁE ISTOTNE OBSZARY DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

7.1. POLITYKA PERSONALNA

7.1.1. ZASOBY LUDZKIE

W 2022 roku średnie roczne zatrudnienie w Spółce wyniosło 863 osoby i zmalało w porównaniu do roku 2021 o 8 osób.

W poniższej tabeli przedstawiono przeciętną roczną liczbę zatrudnionych w ostatnich dwóch latach działalności.

Tab. 11 Przeciętna liczba zatrudnionych w latach 2021 i 2022 w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	2021	2022
1	2	3
Ogółem, w tym:	871*	863*
- pracownicy umysłowi	548	549
- pracownicy fizyczni	321	313
- uczniowie**	2	1
Zarząd*	4	4

* - Członkowie Zarządu będący na kontraktach menedżerskich nie są wliczani do sumy zatrudnionych ogółem.

** - Uczniowie z klasy patronackiej z Szkoły Budowlanej im. Rogera Sławińskiego w Poznaniu.

7.1.2. POLITYKA KADROWA

Rozwijanie i dostosowanie do rynku pracy systemu wynagrodzeń w Spółce jest ważnym elementem w kształtowaniu polityki kadrowej. Kompleksowy system wynagrodzeń musi opierać się na rozwiązaniach wspierających realizację celów strategicznych. Dlatego też, w roku 2022 w Aquanet S.A. zostały wprowadzone nowe zasady w systemie wynagrodzeń oraz nastąpiła regulacja płac. System został poszerzony o nowe mechanizmy, mające na celu urynkowanie wynagrodzeń w Spółce.

7.1.3. SYGNALIŚCI - PROCEDURA ZGŁASZANIA NARUSZEŃ PRAWA I NIEPRAWIDŁOWOŚCI WEWNĘTRZNYCH ORAZ PODEJMOWANIA DZIAŁAŃ NASTĘPCZYCH

W lipcu 2022 roku Zarząd Spółki przyjął Procedurę zgłaszania naruszeń prawa i nieprawidłowości wewnętrznych oraz podejmowania działań następczych, która zaczęła obowiązywać w Spółce od 1 września 2022 roku. We wrześniu został również uruchomiony kanał do zgłoszeń wewnętrznych, który znajduje się na stronie internetowej www.aquanet.zalezymi.pl.

Główne założenia Procedury to:

- ustanowienie Koordynatora do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych,
- rozszerzenie katalogu zgłoszeń wewnętrznych o naruszenia regulacji wewnętrznych i standardów etycznych funkcjonujących w Spółce,
- możliwość anonimowego dokonywania zgłoszeń wewnętrznych,
- rozpatrywanie zgłoszeń przez Komisję Wewnętrzną,
- poufność danych osób zgłaszających i powiązanych ze zgłoszeniem,
- objęcie sygnalistów ochroną przed odwetem.

7.2. ŚRODOWISKO NATURALNE

7.2.1. DZIAŁANIA NA RZECZ ŚRODOWISKA

W 2022 roku przeprowadzono następujące kampanie na rzecz środowiska:

„WODA KRANÓWKA ZDROWA STYLÓWKA”

W roku 2022 kampania promująca picie "kranówki" była nastawiona na najmłodszych. Stąd nawiązanie do prowadzonej przez Spółkę Akcji Edukacyjnej Plusk. Zasada jest nieodmiennie ta sama, a mianowicie uświadczenie nieprzekonanych i utwierdzenie przekonanych, że woda z kranu jest dobra, smaczna i warto ją pić. Efekt kampanii potwierdzają systematycznie prowadzone badania, które pokazują tendencję wzrostową picia wody z kranu.

„NIE POPŁYŃ”

W okresie od maja do września 2022 roku prowadzona była kampania pod hasłem „Nie popłyń”. Celem kampanii było zwiększenie świadomości mieszkańców Poznania w kwestii odprowadzania „deszczówki”, a dokładniej zapoznanie ze skutkami posiadania nieprawidłowego podłączenia do kanalizacji mogącego skutkować ewentualnym zalaniem nieczystościami, zniszczeniem mienia, podtopieniami.

Aquanet S.A. od lat dba o środowisko i dzięki działaniom edukacyjnym przyczynia się do racjonalnego korzystania z zasobów wody pitnej. Rezultatem podejmowanych inicjatyw było zdobycie w 2022 roku nagrody „Ekoodpowiedzialni w biznesie” podczas kongresu Envicon Environment. Nagroda jest przyznawana od 2011 roku tym przedsiębiorstwom, które podejmują przedsięwzięcia przyjazne środowisku oraz prowadzą działania inwestycyjne, edukacyjne lub informacyjne. Do konkursu zgłaszane są przedsiębiorstwa, które realizują proekologiczne działania oraz prowadzą politykę społecznej odpowiedzialności.

7.3. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

7.3.1. WDROŻENIE APLIKACJI DO BILANSOWANIA WODY W STREFACH WODOCIĄGOWYCH (SMARTFLOW)

W 2022 roku odbyło się wdrożenie programu „SmartFlow” do inteligentnego zarządzania siecią wodociągową oraz redukcji strat wody. Narzędzie ma za zadanie zbierać dane z urządzeń pomiarowych (przepływomierze, wodomierze) rozmieszczonych na sieci wodociągowej. „SmartFlow” umożliwia monitorowanie działania sieci oraz wspomaga planowanie działań związanych z wdrażaniem strategii m.in. ograniczania strat wody. Program pozwala na natychmiastową diagnozę i priorytetyzację obszarów wymagających podjęcia działań.

7.3.2. ANALIZA PRACY PIASKOWNIKÓW NA PRZEPOMPOWNI ŚCIEKÓW GARBARY

W terminie od kwietnia do grudnia 2022 roku trwały prace na Przepompowni Ścieków Garbary, mające na celu uruchomienie piaskowników w trybie pracy ciągłej, aby ograniczyć ilość piasku trafiającego na oczyszczalnię z sieci kanalizacyjnej. W ramach analizy został opracowany algorytm prawidłowej pracy instalacji w trybie pogody bezdeszczowej. Przed testami piaskowniki pracowały tylko w porze mokrej.

7.3.3. OPRACOWANIE WYTYCZNYCH PRACY PIASKOWNIKÓW CENTRALNEJ OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW

W oparciu o wykonane pomiary prędkości przepływu ścieków w piaskownikach oraz analizę hydrauliczną, od czerwca 2022 roku nastąpiła zmiana sposobu pracy piaskowników - piaskowniki były uruchamiane po dwa w ciągu, w zależności od aktualnego przepływu. Na koniec 2022 roku odnotowano wzrost przechwyconego piasku o 16 % w stosunku do roku ubiegłego.

7.3.4. ANALIZA PRACY CZĘŚCI BIOLOGICZNEJ CENTRALNEJ OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W KONTEKŚCIE ZUŻYCIA ENERGII ELEKTRYCZNEJ

W ramach analizy w pierwszym etapie przeanalizowano wydajności dmuchaw w porównaniu z ładunkiem azotu amonowego NH_4 . Kolejnym krokiem było szukanie korelacji pomiędzy zużyciem energii elektrycznej, a redukcją poszczególnych zanieczyszczeń przez część biologiczną. Wyznaczony został wskaźnik zużycia energii elektrycznej na kilogram usuniętych zanieczyszczeń [kWh / 1 kg ładunku zredukowanego] z podziałem na okres letni i zimowy dla całego analizowanego okresu. Analiza zakończyła się porównaniem wyznaczonych wskaźników dla Centralnej Oczyszczalni Ścieków do wskaźników Lewobrzeżnej Oczyszczalni Ścieków, w tych samych analizowanych okresach. Wnioski z przeprowadzonego badania na Centralnej Oczyszczalni Ścieków zakończyły się wyznaczeniem zakresu działań do wdrożenia.

7.3.5. FERMENTACJA TERMOFILOWA

W 2022 roku podjęto próby fermentacji termofilowej na Centralnej Oczyszczalni Ścieków celem zwiększenia produkcji biogazu oraz zmniejszenia ilości produkowanych osadów ściekowych. Próba została przerwana ze względu na brak osiągnięcia żądanej temperatury oraz spadek produkcji biogazu. Na wiosnę 2023 roku zaplanowano kolejną próbę podniesienia temperatury w komorze fermentacyjnej przy uwzględnieniu doświadczeń zdobytych w pierwszej próbie.

7.3.6. MONITORING SIECI KANALIZACYJNEJ ZA POMOCĄ URZĄDZEŃ DO POMIARU SIARKOWODORU

W 2022 roku opracowano raport na podstawie pomiarów H₂S, które odbyły się na zlewniach oczyszczalni ścieków. Zawarte w raporcie analizy wskazują na szeroki zakres zastosowań sond H₂S. Stały monitoring sieci kanalizacyjnej za pomocą urządzeń do pomiaru H₂S pozwolił na:

- zoptymalizowanie dawki chemii technologicznej wprowadzanej do systemu kanalizacyjnego,
- kontrolowanie nagłych wzrostów H₂S,
- wstępne weryfikowanie nieprawidłowości jakości ścieków z zakładów przemysłowych w przypadku opomiarowania przyłączy,
- zdalne weryfikowanie zgłoszeń, które dotyczyły uciążliwości zapachowych (bez wizji lokalnej).

8. INNE WAŻNE INFORMACJE

8.1. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTACH, POŻYCZKACH, UDZIELONYCH PORĘCZENIACH, GWARANCJACH

8.1.1. KREDYT EBI

Na początku 2022 roku zostały zainicjowane prace nad pozyskaniem nowego finansowania. Spółka wraz z Bankiem rozpoczęła prace nad przygotowaniem zakresu inwestycji, które będą podlegały finansowaniu (zwanej dalej Programem). Program w swoich założeniach miał obejmować finansowanie inwestycji realizowanych w latach 2022 - 2028. Bank po przeanalizowaniu przedłożonego Programu rozpoczął procedurę due diligence, mającą na celu przeprowadzenie pełnego audytu Spółki w celu określenia oczekiwanych efektów oraz zdolności kredytowej, a co za tym idzie określenie poziomu ponoszonego ryzyka. Po przeprowadzonej analizie powyższego materiału oraz po zapoznaniu się z rekomendacją zespołu audytorskiego, zarząd Banku podjął decyzję o przyznaniu Aquanet S.A. kredytu inwestycyjnego w wysokości 500 mln zł na finansowanie zadań inwestycyjnych ujętych w przedłożonym Programie. W dniu 28 października 2022 roku Spółka oraz Europejski Bank Inwestycyjny podpisały umowę „Kontrakt 3 - FI N° 93.261, Serapis N° 2021-0030, AQUANET WATER AND WASTEWATER III”, na mocy której został Spółce udzielony kredyt inwestycyjny w wysokości 500 mln zł z przeznaczeniem na realizację programu inwestycyjnego w latach 2022 - 2028. Na koniec 2022r. zaangażowanie w ramach tego kredytu wynosiło 110 mln zł.

8.1.2. POŻYCZKA Z WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ - GOSPODARKA ŚCIEKOWA

W dniu 29 grudnia 2022 roku podpisana została umowa pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na kwotę 2,61 mln zł. Pieniądze trafią do Aquanet S.A. w ramach programu Gospodarka Ściekowa 2022 i zostaną wydane na realizację pięciu inwestycji budowy kanalizacji sanitarnej: czterech w Poznaniu i jednej w Luboniu. Ważnym elementem tej pożyczki jest możliwość umorzenia 30 % jej wartości. Wypłata pierwszych środków z przedmiotowej pożyczki spodziewana jest w maju 2023 roku.

8.1.3. POŻYCZKA Z WOJEWÓDZKIEGO FUNDUSZU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ - WODY OPADOWE

W dniu 3 czerwca 2022 roku Spółka złożyła do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu kolejny wniosek o udzielenie preferencyjnej pożyczki inwestycyjnej na projekt pod nazwą Zagospodarowanie wód opadowych i roztopowych na terenie działalności Aquanet S.A. o wartości 1,19 mln zł. Obecnie trwa procedura rozpatrywania złożonego wniosku.

8.1.4. KREDYT OBROTOWY W RACHUNKU BIEŻĄCYM

W maju 2022 roku Spółka przeprowadziła postępowanie ofertowe w zakresie pozyskania odnawialnego kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w wysokości 40 mln zł. W dniu 15 lipca 2022 roku została podpisana umowa kredytowa na okres jednego roku. Zaangażowanie w niniejszym kredycie zależne jest od zapotrzebowania chwilowego na środki pieniężne.

8.1.5. LINIA GWARANCYJNA

W dniu 1 lutego 2022 roku Bank Pekao S.A. z siedzibą w Warszawie otworzył na rzecz Aquanet S.A. odnawialną linię na wystawianie gwarancji bankowych w obrocie krajowym do łącznej kwoty 4,1 mln zł z przeznaczeniem na udzielanie przez Bank, na zlecenie Aquanet S.A.: zabezpieczenia dobrego wykonania umowy, gwarancji płatniczych, gwarancji zwrotu zaliczki oraz gwarancji zabezpieczających należyte wykonanie zobowiązań wynikających z umowy najmu. Zabezpieczeniem linii gwarancyjnej była kaucja pieniężna w wysokości 101 % linii, tj. 4,14 mln zł. Kwota kaucji stanowiąca zabezpieczenie jest oprocentowana w wysokości 0,4 % p.a. Na dzień sporządzania dokumentu Spółka jest w trakcie negocjowania nowych warunków obsługi linii gwarancyjnej w banku Pekao S.A. na kolejne 12 miesięcy.

8.1.6. PORĘCZENIA

Spółka w roku 2022 nie udzielała poręczeń, ani też nie zostały jej udzielone poręczenia.

8.2. INFORMACJA O ZNACZĄCYCH UMOWACH ZAWARTYCH W 2022 ROKU

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Spółka zawarła szereg umów, a wśród najistotniejszych wymienić należy:

1. umowa z dnia 28 października 2022 roku z European Investment Bank dotycząca kredytu inwestycyjnego (U/1339/EF/X/2022),
2. umowa z dnia 7 grudnia 2022 roku z firmą Enea S.A. dotycząca określenia praw i obowiązków Stron związanych ze sprzedażą energii elektrycznej (U/1390/ZAE/XII/2022),
3. umowa z dnia 19 grudnia 2022 roku z firmą Zakład Budowlany Waldemar Zawadzki dotycząca opracowania dokumentacji projektowej oraz wykonania robót budowlano - montażowych dla zadania pn.: „COŚ - przebudowa układu płukania i odzysku piasku i skratek - etap II” (U/1297/RP/XII/2022),
4. umowa z dnia 11 marca 2022 roku z konsorcjum firm w składzie: PGTB Sp. z o.o. (Lider Konsorcjum), MCC S.A. (Partner Konsorcjum) dotycząca robót budowlano - montażowych dla zadania pn.: „Budowa sieci wodociągowej

- i kanalizacji sanitarnej w ulicach Morasko, Obornickiej, Chmurnej, Śnieżnej, Mrożnej, Wietrznej i bocznych od Morasko” (U/232/RP/III/2022),
5. umowa z dnia 25 lutego 2022 roku z firmą DIM Construction Sp. z o.o dotycząca robót budowlano - montażowych dla zadania pn.: „Aglomeracja Poznań: Budowa kanalizacji sanitarnej na os. Pawła Strzeleckiego oraz w ulicy Głuszyna i Ożarowskiej w Poznaniu” (U/191/RP/II/2022).

8.3. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie sprawozdawczym zrealizowano na rzecz Aquanet S.A. zlecenia o wartości:

1. TERLAN Sp. z o.o. – 163 177 tys. zł netto,
2. Mycela S.A. – 25 817 tys. zł netto,
3. Lenker Sp. z o.o. – 15 389 tys. zł netto,
4. Tormel Sp. z o.o. – 6 736 tys. zł netto
5. Aquanet Laboratorium Sp. z o.o. – 4 630 tys. zł netto,
6. Aquanet Retencja Sp. z o.o. – 4 115 tys. zł netto.

Wartość usług wykonanych i zafakturowanych przez Spółkę na rzecz:

1. Aquanet Laboratorium Sp. z o.o. wyniosła 1 002 tys. zł,
2. TERLAN Sp. z o.o. wyniosła 675 tys. zł,
3. Lenker Sp. z o.o. wyniosła 278 tys. zł,
4. Aquanet Retencja Sp. z o.o. wyniosła 195 tys. zł,
5. Aquanet Ostroróg Sp. z o.o. wyniosła 84 tys. zł,
6. Aquanet Mieścisko Sp. z o.o. wyniosła 83 tys. zł,
7. Tormel Sp. z o.o. wyniosła 50 tys. zł,
8. Mycela S.A. wyniosła 1 tys. zł.

8.4. INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH

Spółka nie nabyła w 2022 roku żadnych akcji własnych.

8.5. INFORMACJA O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Zgodnie Ustawą o rachunkowości (tekst jednolity opublikowany Dz. U. 2023 poz. 120, z późn. zm.), zapisy artykułu 49 ustęp 2a. nie mają zastosowania w przypadku spółki Aquanet S.A.

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

9.1. PRAWDZIWOŚĆ I RZETELNOŚĆ PREZENTOWANYCH SPRAWOZDAŃ

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu Aquanet S.A. roczne sprawozdanie finansowe Aquanet S.A., obejmujące okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wraz z danymi porównywalnymi, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

9.2. WYBÓR PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Zarząd Aquanet S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Aquanet S.A. sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

AQUANET

