



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI AQUANET SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2023 ROK

Marzec 2024

SPIS TREŚCI

1. Charakterystyka Spółki	4
1.1. Podstawowe informacje o Spółce.....	4
1.2. Przedmiot i obszar działalności	5
1.3. Kapitał zakładowy i akcjonariat spółki.....	5
1.4. Posiadane oddziały.....	6
2. Informacja o sytuacji finansowej i stanie majątkowym	7
2.1. Dane rzeczowe	7
2.1.1. Produkcja.....	7
2.1.2. Sprzedaż	7
2.2. Rachunek zysków i strat.....	8
2.2.1. Przychody	8
2.2.2. Koszty	10
2.3. Wynik finansowy.....	11
2.4. Bilans.....	12
2.4.1. Aktywa.....	12
2.4.2. Pasywa.....	13
3. Analiza sytuacji finansowej i majątkowej	14
3.1. Ocena zyskowności.....	14
3.2. Ocena płynności finansowej	15
3.3. Ocena struktury finansowania majątku oraz stopnia zadłużenia.....	15
3.4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.....	16
4. Ważniejsze czynniki i zdarzenia mające wpływ na działalność spółki	17
4.1. Czynniki zewnętrzne.....	17
4.1.1. Sytuacja gospodarczo - ekonomiczna w kraju i w branży.....	17
4.1.2. Rynek pracy	17
4.1.3. System zarządzania bezpieczeństwem.....	17
4.2. Czynniki wewnętrzne.....	18
4.2.1. Strategia Spółki.....	18
4.2.2. Działalność Spółki w zakresie zagospodarowania wód opadowych i roztopowych przy wykorzystaniu sieci kanalizacji deszczowej na terenie miasta Poznania	18
5. Przewidywany rozwój Spółki	20

6. Szanse, ryzyka i zagrożenia.....	21
6.1. Instrumenty finansowe.....	21
6.1.1. Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych.....	21
6.1.2. Ryzyko związane z płynnością	21
6.1.3. Ryzyko pogorszenia się oceny ratingowej	21
6.1.4. Zarządzanie ryzykiem finansowym	22
6.2. Pozostałe szanse, ryzyka i zagrożenia	24
6.2.1. Ryzyko związane ze stabilnością systemu prawnego i podatkowego.....	24
6.2.2. Nowa perspektywa finansowa Unii Europejskiej na lata 2021 - 2027	24
6.2.3. Planowanie przestrzenne	25
7. Pozostałe istotne obszary działalności Spółki.....	26
7.1. Polityka personalna	26
7.1.1. Zasoby ludzkie	26
7.1.2. Polityka kadrowa	26
7.2. Środowisko naturalne.....	27
7.2.1. Działania na rzecz środowiska	27
7.2.2. Realizacja programu podłączeń do sieci kanalizacyjnej	28
7.3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.....	28
7.3.1. Rozwój aplikacji do bilansowania wody w strefach wodociągowych (SmartFlow)	28
7.3.2. Monitoring stanu technicznego sieci kanalizacyjnej za pomocą drona.....	28
7.3.3. Testy dawkowania osadów ze stacji uzdatniania wody do urządzeń kanalizacyjnych	29
7.3.4. Udział w międzynarodowych projektach grantowych	29
8. Inne ważne informacje.....	31
8.1. Informacja o zaciągniętych kredytach, pożyczkach, udzielonych poręczeniach, gwarancjach.....	31
8.1.1. Kredyt EBI.....	31
8.1.2. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - gospodarka ściekowa	31
8.1.3. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - wody opadowe.....	31
8.1.4. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - fotowoltaika	32
8.1.5. Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym.....	32
8.1.6. Linia gwarancyjna.....	32
8.1.7. Poręczenia	32

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
AQUANET SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2023 ROK

8.2.	Informacja o znaczących umowach zawartych w 2023 roku	33
8.3.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	33
8.4.	Informacja o nabyciu akcji własnych	34
8.5.	Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	34
9.	Oświadczenie Zarządu.....	35
9.1.	Prawdziwość i rzetelność prezentowanych sprawozdań	35
9.2.	Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	35

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 2023 r. wchodził:

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

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.

Spółka w 2023 roku działała zgodnie z ustawą z dnia 7 czerwca 2001 roku o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzeniu ścieków z późniejszymi zmianami 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.

Na działalność Spółki istotny wpływ miały przepisy w zakresie opłat za usługi wodne ustalane na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2021 roku Prawo Wodne, przepisy dotyczące

zagospodarowania osadów, zawarte w ustawie z dnia 14 grudnia 2012 roku o odpadach, ustawa z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami, ustawa z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych, oraz rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2017 roku w sprawie jednostkowych stawek opłat za usługi wodne, oraz obwieszczenie Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 7 października 2022 roku w sprawie wysokości stawek opłat za korzystanie ze środowiska na rok 2023.

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:

- Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków,
- 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 2023 roku Aquanet S.A. posiadała 21 akcjonariuszy, w tym 10 miast i gmin oraz 11 osób fizycznych.

Strukturę własnościową Spółki na 31 grudnia 2023 roku przedstawia poniższa tabela.

Tabela 1. Struktura własnościowa Aquanet S.A. na dzień 31 grudnia 2023 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 2023 roku stacje uzdatniania wody obsługiwane przez Spółkę wyprodukowały 48 216 tys. m³ wody. W porównaniu do roku 2022 oznacza to spadek o 770 tys. m³, tj. o 1,6 %. W 2023 roku Spółka oczyściła 58 759 tys. m³ ścieków. W porównaniu do roku 2022 oznacza to wzrost o 4 841 tys. m³, tj. o 9 %.

2.1.2. Sprzedaż

Sprzedaż wody w 2023 roku wyniosła 43 619 tys. m³. Wolumen odebranych ścieków w danym okresie sprawozdawczym osiągnął poziom 42 226 tys. m³. Rzeczowe wykonanie sprzedaży wody i odbioru ścieków w 2023 roku w porównaniu do 2022 roku przedstawiono w Tabeli nr 2.

Tabela 2. Sprzedaż wody i odbiór ścieków w 2023 roku na tle wykonania 2022 roku [tys. m³]

Wyszczególnienie	2022	2023	Dynamika % [3:2]
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Sprzedaż wody ogółem	43 503	43 619	100,3
- gospodarstwa domowe	30 765	30 825	100,2
- pozostali odbiorcy	12 738	12 794	100,4
Ścieki odprowadzone	41 135	42 226	102,7
- Ścieki bytowe i przemysłowe	39 714	40 623	102,3
- gospodarstwa domowe	27 896	28 255	101,3
- pozostali odbiorcy	11 818	12 368	104,7
- Ścieki dowożone	1 421	1 603	112,8
Wody opadowe i roztopowe - kanalizacja ogólnospławna	3 161	3 040	96,2
Wody opadowe i roztopowe - kanalizacja deszczowa	6 636	6 813	102,7

Sprzedaż wody, zarówno w grupie gospodarstw domowych, jak i w grupie pozostałych odbiorców, ukształtowała się na poziomie sprzedaży ubiegłego roku tj. 100,3 %. Spółka odnotowała zwiększony wolumen odebranych ścieków od odbiorców, który wyniósł 102,3 % w stosunku do zeszłego roku. Wpływ na wyższy wynik niż w roku 2022 miały podłączenia posesji do sieci kanalizacyjnej, a także działania kontrolne wraz z „uszczelnieniem” systemu przyjmowania ścieków dowożonych na stacjach zlewnych. W przypadku odprowadzania wód opadowych i roztopowych odnotowano sprzedaż tej usługi na poziomie 96,2 % roku 2022 do kanalizacji ogólnospławnej i 102,7 % i do kanalizacji deszczowej.

Przez cały rok 2023 Spółka prowadziła działania związane z identyfikacją powierzchni podłączonych do kanalizacji deszczowej na terenie miasta Poznania.

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 jednostkowych różnic wynikających z zaokrągleń.

2.2. Rachunek zysków i strat

2.2.1. Przychody

W 2023 roku łączne przychody Spółki wyniosły 666 787 tys. zł. Oznacza to wzrost o 33 719 tys. zł (5,3 %) w porównaniu z rokiem 2022.

Przychody z działalności podstawowej

Przychody z działalności podstawowej w roku 2023 osiągnęły wartość 519 848 tys. zł i wzrosły w porównaniu do roku 2022 o 18 071 tys. zł, tj. 3,6 %. Udział przychodów z działalności podstawowej w przychodach ogółem wyniósł 78 %.

Tabela nr 3 przedstawia wartości przychodów z tytułu świadczenia usług w podziale na grupy odbiorców w latach 2022 - 2023.

Tabela 3. Przychody z działalności podstawowej w 2023 roku na tle wykonania 2022 roku

Wyszczególnienie	2022	2023	[tys. zł]
			Dynamika % [3:2]
1	2	3	4
Działalność podstawowa	501 777	519 848	103,6
a) Działalność wodociągowa	216 620	220 540	101,8
- gospodarstwa domowe	149 106	150 906	101,2
- pozostali odbiorcy	67 514	69 635	103,1
b) Działalność kanalizacyjna	285 158	299 307	105,0
- gospodarstwa domowe	202 356	209 504	103,5
- pozostali odbiorcy	82 802	89 804	108,5

Przychody z działalności pomocniczej

Osiągnięte w 2023 roku przychody z działalności pomocniczej wyniosły 95 432 tys. zł i były wyższe o 14 124 tys. zł, tj. 17,4 % w porównaniu do roku 2022. Na tak znaczący wzrost przychodów z tego rodzaju działalności wpływ miały w głównej mierze przychody z tytułu odprowadzania ścieków dowożonych (wyższy wolumen oraz regulacja ceny usługi od stycznia 2023 roku), a także przychody z tytułu 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 14,3 %.

Pozostałe przychody operacyjne

W 2023 roku Spółka zrealizowała pozostałe przychody operacyjne w kwocie 42 987 tys. zł. Osiągnęły one wartość o 327 tys. zł niższą (o 0,8 %) niż w roku 2022. Na wartość pozostałych przychodów operacyjnych Spółki wpływają przede wszystkim: wartość amortyzacji dotowanych środków trwałych oraz opłaty za przekroczenie dopuszczalnych norm zrzucanych ścieków i przychody ze sprzedaży praw majątkowych i z energii ze źródeł odnawialnych. Udział pozostałych przychodów operacyjnych w przychodach ogółem wyniósł 6,4 %.

Przychody z działalności finansowej

Przychody finansowe osiągnięte przez Spółkę w 2023 roku wyniosły 8 442 tys. zł i były wyższe o 1 854 tys. zł niż w roku 2022 (tj. 28,1 %). Na wartość przychodów finansowych złożyły się głównie dywidendy od spółek zależnych oraz odsetki od lokat bankowych. Udział przychodów finansowych w przychodach ogółem wyniósł 1,3 %.

2.2.2. Koszty

Suma kosztów poniesionych przez Aquanet S.A. w roku 2023 wyniosła 660 417 tys. zł. Oznacza to wzrost o 34 407 tys. zł w porównaniu do roku 2022 i dynamikę na poziomie 105,5 %.

Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe Spółki w 2023 roku osiągnęły wartość 624 300 tys. zł, a ich udział w strukturze kosztów ogółem wyniósł 94,5 %. W porównaniu do roku 2022 koszty ewidencjonowane według rodzaju wzrosły o 31 213 tys. zł, a wskaźnik dynamiki wyniósł 105,3 %. W strukturze największy udział miały koszty usług obcych, amortyzacji, podatków i opłat oraz wynagrodzeń, ubezpieczeń i innych świadczeń, które łącznie stanowią 87,4 % sumy kosztów rodzajowych.

Tabela 4. Koszty według rodzaju w 2023 roku na tle wykonania 2022 roku [tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	Dynamika % [4:3]
1	2	3	4	5
1.	Amortyzacja	134 577	134 948	100,3
2.	Zużycie materiałów i energii	62 743	74 592	118,9
3.	Usługi obce	192 160	198 060	103,1
4.	Wynagrodzenia i inne świadczenia	97 382	105 220	108,0
5.	Podatki i opłaty	101 706	107 278	105,5
6.	Inne koszty	4 519	4 202	93,0
	Razem	593 087	624 300	105,3

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne w roku 2023 wyniosły 10 294 tys. zł, co oznacza, że w porównaniu do roku 2022 zwiększyły się o 850 tys. zł. W strukturze kosztów ogółem udział przedmiotowej pozycji wynosi 1,6 %. Wśród pozostałych kosztów operacyjnych

największą wartość prezentowały pozycje związane z rezerwami na zaspokojenie zobowiązań oraz odpisy aktualizujące.

Koszty finansowe

Koszty finansowe w roku 2023 osiągnęły poziom 25 821 tys. zł, co oznacza wzrost względem roku 2022 o 2 346 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 3,9%. Koszty finansowe, które poniosła Spółka, to podobnie jak w roku 2022 przede wszystkim odsetki od kredytów bankowych oraz prowizja od gwarancji bankowej.

2.3. Wynik finansowy

W 2023 Spółka osiągnęła wynik finansowy netto w wysokości 5 764 tys. zł.

Tabela 5. Podstawowe wielkości rachunku zysków i strat w latach 2022-2023 [tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	Dynamika % [4:3]
1	2	3	4	5
I	Przychody z działalności operacyjnej (wraz z pozostałymi przychodami operacyjnymi)	626 480	658 345	105,1
II	Koszty działalności operacyjnej (wraz z pozostałymi kosztami operacyjnymi)	602 535	634 596	105,3
III	Wynik na działalności operacyjnej	23 945	23 749	99,2
IV	EBITDA*	158 522	158 697	100,1
V	Zysk brutto	7 058	6 370	90,3
VI	Zysk netto	6 582	5 764	87,6

* Wynik na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację.

2.4. Bilans

2.4.1. Aktywa

Tabela 6. Główne pozycje aktywów

						[tys. zł]
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2022r.	Struktura	Stan na 31-12-2023r.	Struktura	Dynamika [5:3]
1	2	3	4	5	6	7
	Aktywa razem, w tym:	3 036 002	100,0%	3 202 639	100,0%	105,5%
1.	aktywa trwałe, w tym:	2 792 223	92,0%	2 963 479	92,5%	106,1%
a.	wartości niematerialne i prawne	20 540	0,7%	21 626	0,7%	105,3%
b.	rzeczowe aktywa trwałe	2 740 273	90,3%	2 905 757	90,7%	106,0%
c.	należności długoterminowe	724	0,0%	613	0,0%	84,7%
d.	inwestycje długoterminowe	14 222	0,5%	18 374	0,6%	129,2%
e.	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 464	0,5%	17 108	0,5%	103,9%
2.	aktywa obrotowe, w tym:	243 779	8,0%	239 160	7,5%	98,1%
a.	Zapasy	3 702	0,1%	5 138	0,2%	138,8%
b.	należności krótkoterminowe	83 627	2,8%	95 536	3,0%	114,2%
c.	inwestycje krótkoterminowe	139 251	4,6%	119 270	3,7%	85,7%
d.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 199	0,6%	19 216	0,6%	111,7%

Zmiany w strukturze aktywów ogółem Spółki związane są głównie ze zwiększeniem udziału aktywów trwałych (o 0,5 punktu procentowego), przy spadku udziału aktywów obrotowych o 0,5 punktu procentowego.

W 2023 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne na poziomie 297 665 tys. zł, z czego:

- na inwestycje rozwojowe przeznaczono kwotę 143 898 tys. zł,
- na inwestycje modernizacyjno - odtworzeniowe przeznaczono kwotę 151 777 tys. zł,
- na pozostałe inwestycje przeznaczono kwotę 1 990 tys. zł.

W 2023 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.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
AQUANET SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2023 ROK

Do najistotniejszych inwestycji należały:

- SUW Wiśniowa - modernizacja stacji,
- Mosina - kanalizacja sanitarna na terenie wsi: Czapury, Wiórek, Babki i w ul. Starołęckiej w Poznaniu,
- Kórnik - magistrala wodociągowa,
- Ujęcie Dębina - odbudowa i modernizacja stawów infiltracyjnych,
- Poznań - zasilanie w energię elektryczną obiektów SUW Wiśniowa,
- Poznań - kolektor Prawobrzeżny I,
- Poznań - kanalizacja sanitarna dla osiedla Kiekrz,
- Poznań - sieć wodociągowa na Starym Rynku,
- Poznań - kanalizacja sanitarna w ul. Morasko,
- LOŚ - obiekty kubaturowe.

2.4.2. Pasywa

Tabela 7. Główne pozycje pasywów

[tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2022r.	Struktura	Stan na 31-12-2023r.	Struktura	Dynamika [5:3]
1	2	3	4	5	6	7
	Pasywa razem, w tym:	3 036 002	100,0%	3 202 639	100,0%	105,5%
1.	kapitał własny, w tym:	1 691 149	55,7%	1 696 913	53,0%	100,3%
a.	kapitał zakładowy	1 121 290	36,9%	1 121 290	35,0%	100,0%
b.	kapitał zapasowy	563 276	18,6%	569 859	17,8%	101,2%
c.	zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0,0%	0	0,0%	-
d.	zysk (strata) netto	6 582	0,2%	5 764	0,2%	87,6%
2.	zobowiązania i rezerwy, w tym:	1 344 853	44,3%	1 505 726	47,0%	112,0%
a.	rezerwa na zobowiązania	138 519	4,6%	142 598	4,5%	102,9%
b.	zobowiązania długoterminowe	463 587	15,3%	664 444	20,7%	143,3%
c.	zobowiązania krótkoterminowe	252 564	8,3%	230 576	7,2%	91,3%
d.	rozliczenia międzyokresowe	490 183	16,1%	468 108	14,6%	95,5%

Udział kapitału własnego w pasywach wyniósł 53 %, co oznacza wzrost o 5 764 tys. zł. Odnotowano znaczący wzrost zobowiązań długoterminowych, co jest wynikiem wyższego o 200 586 tys. zł stanu długoterminowych kredytów i pożyczek. Ponadto o 21 988 tys. zł obniżył się stan zobowiązań krótkoterminowych Spółki.

3. Analiza sytuacji finansowej i majątkowej

Ocena sytuacji finansowej Spółki została opracowana w oparciu o następujące grupy wskaźników:

- wskaźniki zyskowności;
- wskaźniki płynności;
- wskaźniki struktury finansowania majątku oraz stopnia zadłużenia.

3.1. Ocena zyskowności

Tabela 8. Podstawowe wskaźniki działalności w latach 2022-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023
1	2	3	4
1.	Wskaźnik marży zysku (straty) na sprzedaży Wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży netto	-1,70%	-1,45%
2	Wskaźnik marży zysku brutto Wynik finansowy brutto / przychody ze sprzedaży netto	1,21%	1,04%
3	Wskaźnik marży zysku netto Wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży netto	1,13%	0,94%
4	Stopa zwrotu aktywów (ROA) Wynik finansowy netto / aktywa ogółem	0,22%	0,19%
5	Stopa zwrotu kapitału własnego (ROE) Wynik finansowy netto / kapitał własny na początek okresu	0,39%	0,34%

W 2023 roku Spółka odnotowała stratę na sprzedaży, uzyskując jednak poprawę wartości wskaźnika marży zysku (straty) na sprzedaży o 0,25 punktu procentowego w porównaniu z rokiem poprzednim. Poprawa wskaźnika wynika z wyższej dynamiki przychodów ze sprzedaży netto (na poziomie 105,5 %) w porównaniu z dynamiką kosztów rodzajowych (na poziomie 105,3 %). Poprawa wskaźnika została zrealizowana pomimo funkcjonowania Spółki w otoczeniu inflacyjnym, przy obowiązujących przez większość roku stawkach taryfowych zatwierdzonych w 2021 roku na podstawie ówczesnych realiów ekonomicznych (nowe stawki taryfowe weszły w życie 19 grudnia 2023 roku). Na poprawę wskaźnika wpływ miało przede wszystkim znaczące obniżenie kosztów w ramach programu oszczędnościowego Spółki. Pozostałe wskaźniki rentowności Spółki w 2023 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

Tabela 9. Podstawowe wskaźniki działalności w latach 2022-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023
1	2	3	4
1.	Wskaźnik płynności bieżącej Aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe	0,97	1,04
2.	Wskaźnik płynności gotówkowej Środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	0,55	0,52

Poziom wskaźnika płynności bieżącej Spółki uległ poprawie w porównaniu z rokiem 2022 (o 0,07 punktu procentowego). Wskaźnik płynności gotówkowej uległ niewielkiemu obniżeniu (o 0,03 punktu procentowego). Na poziomy obu wskaźników wpłynęły zmiany w zakresie zarządzania krótkoterminowymi lokatami bankowymi oraz środkami pieniężnymi. Wartość zobowiązań krótkoterminowych Spółki uległa znaczącemu obniżeniu (o 21 988 tys. zł, tj. 8,7 %). Niższa dynamika aktywów obrotowych (spadek jedynie o 4 619 tys. zł, tj. 1,9 %) spowodowało polepszenie wskaźnika płynności bieżącej. Spadek środków pieniężnych spółki wykazał się wyższą dynamiką (o 19 981 tys. zł, tj. 14,3 %), co spowodowało obniżenie wskaźnika płynności gotówkowej.

Sytuacja płynnościowa Spółki w 2023 roku utrzymuje się na stabilnym poziomie. Stan środków pieniężnych Spółki na koniec 2023 roku wyniósł 119 270 tys. zł, pozwalając utrzymać płynność 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

Tabela 10. Podstawowe wskaźniki działalności w latach 2022-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023
1	2	3	4
1.	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym Kapitał własny / aktywa trwałe	0,61	0,57
2.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia Zobowiązania ogółem / aktywa ogółem	0,44	0,47
3.	Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego Zobowiązania ogółem / kapitał własny	0,80	0,89

Wartości wskaźników stopnia zadłużenia oraz struktury finansowej majątku osiągnięte w 2023 roku odzwierciedlają zmiany w strukturze finansowania majątku Spółki, z rosnącym udziałem kapitału obcego. Osiągnięty zysk netto w trudnych warunkach ekonomicznych w niewielkim stopniu zwiększył kapitał własny Spółki (o 0,3 %), przy rosnących zobowiązaniach w finansowaniu majątku (o 12 %).

3.4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Spółka zwiększyła swoje przychody ze sprzedaży, zarówno z tytułu działalności wodociągowo-kanalizacyjnej, jak i usług dodatkowych. W roku 2023 Spółka stanęła przed szeregiem wyzwań, wynikających funkcjonowania w otoczeniu inflacyjnym i rosnącymi kosztami prowadzenia działalności (zwłaszcza materiałów i energii, usług obcych i obsługi zadłużenia), przy stawkach taryfowych niedostosowanych do rzeczywistości gospodarczej w której Spółka działała. Wprowadzony w 2023 roku program oszczędnościowy pozwolił jednak utrzymać stabilność finansową przy kontynuacji świadczenia usług przez Spółkę, pomimo negatywnych tendencji występujących w jej otoczeniu gospodarczym.

Spółka na bieżąco analizuje sytuację makro i mikro ekonomiczną. Pomimo płynących z rynku sygnałów o zwalnającym tempie inflacji, przewiduje się, iż w roku 2024 Spółka nadal będzie funkcjonowała w otoczeniu nieprzewidywalności kosztów związanych ze swoją działalnością. Będzie to również pierwszy pełny rok kalendarzowy obowiązywania nowych stawek taryfowych, co pozwala z większym optymizmem patrzeć Spółce na jej dalsze perspektywy rozwoju i realizację programu inwestycyjnego w celu poprawiania jakości świadczonych przez nią usług.

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

Szacunkowe dane Głównego Urzędu Statystycznego wskazują, że produkt krajowy brutto w 2023 roku był realnie o 0,2 % wyższy niż przed rokiem, wobec wzrostu o 5,3 % w 2022 roku. Na dynamikę produktu krajowego brutto negatywnie oddziaływał popyt krajowy. Ujemny był wpływ spożycia przy dodatnim wpływie popytu inwestycyjnego. Głównym powodem spadku wzrostu PKB (osłabienia wzrostu gospodarczego) był spadek konsumpcji prywatnej spowodowany wysoką inflacją. Dynamika PKB w 2023 roku była najniższa w historii członkostwa Polski w Unii Europejskiej.

Rok 2023 był wyjątkowo trudny dla spółek z branży wodociągowo-kanalizacyjnej. Powodem był przeciągający się proces taryfowy. Przedsiębiorstwa nie otrzymywały zgody na zmiany taryf za wodę i ścieki, a ich koszty funkcjonowania rosły.

4.1.2. Rynek pracy

Rynek pracy jest przestrzenią dynamicznych zmian, na który wpływ mają czynniki ekonomiczne, społeczne i gospodarcze. Obecnie niska stopa bezrobocia, wzrost wynagrodzeń w sektorze przedsiębiorstw, a także znaczący i stale rosnący niedobór specjalistów oznacza, że nadal pracownicy dyktują warunki płacowe na rynku pracy. Zmniejszająca się dostępność pracowników powoduje także wyraźnie rosnącą presję płacową. Rośnie zarówno płaca minimalna, jak i przeciętne wynagrodzenie w gospodarce.

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.

4.2. Czynniki wewnętrzne

4.2.1. Strategia Spółki

W 2023 roku Spółka realizowała założenia Strategii Aquanet S.A. na lata 2022 - 2025, która wytyczyła osiągnięcie następujących celów:

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.

W roku 2023 kontynuowano projekty uruchomione w drugiej połowie 2022 roku oraz zainicjowano kolejne projekty strategiczne wspierające realizację wymienionych celów.

4.2.2. Działalność Spółki w zakresie zagospodarowania wód opadowych i roztopowych przy wykorzystaniu sieci kanalizacji deszczowej na terenie miasta Poznania

W roku 2023 Aquanet S.A. we współpracy z Aquanet Retencja Sp. z o.o. kontynuowała działania związane 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 należytym 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. W 2023 roku pozyskano ponad 0,96 mln m² nowych powierzchni spływu w wyniku identyfikacji powierzchni podłączonych do systemu kanalizacji deszczowej.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
AQUANET SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2023 ROK

W lipcu 2023 roku rozpoczęto inwentaryzację Systemu Kanalizacji Deszczowej Miasta Poznania, którą planuje się przeprowadzić w perspektywie najbliższych 10 lat.

5. Przewidywany rozwój Spółki

Spółka w roku 2024 będzie nadal funkcjonować w otoczeniu, na które istotny wpływ będą miały uwarunkowania zewnętrzne rzutujące, w sposób często trudny do przewidzenia, na sytuację międzynarodową, jak i makroekonomiczną w skali krajowej. Główne źródła niepokoju związane są z wojną w Ukrainie oraz rosnącymi obawami dotyczącymi rozlania się konfliktu na inne kraje Europy.

Niemniej jednak Spółka będzie podejmować szereg inicjatyw rozwojowych, które będą się koncentrować na poprawie bezpieczeństwa oraz tych zakresach, które zostały objęte priorytetem realizacji w roku 2024.

W ramach działań rozwojowych Spółka będzie podejmować działania przygotowawcze do opracowania pierwszego raportu niefinansowego w zakresie ESG, czyli obszarów związanych z ochroną środowiska naturalnego, odpowiedzialnością społeczną i ładem korporacyjnym. Zgodnie z Europejską Dyrektywą dotyczącą Raportowania Zrównoważonego Rozwoju (Dyrektywa CSRD) Spółka została objęta obowiązkiem publikacji, obok informacji finansowych, również informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem (tzw. raportowanie niefinansowe).

6. Szanse, ryzyka i zagrożenia

6.1. Instrumenty finansowe

6.1.1. Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych

Spółka finansuje swoją działalność inwestycyjną z wykorzystaniem zewnętrznych źródeł finansowania, co ekspozuje Spółkę w pewnym sensie na ryzyko zmiany stóp procentowych. W celu ograniczenia tego ryzyka przy okazji konwersji oprocentowania transz kredytu EBI II Spółka zdecydowała się na zmianę sposobu konstrukcji ich oprocentowania na stopy stałe. Ponadto w 2023 roku Spółka zaciągała też nowe transze kredytu EBI III oprocentowane również według algorytmu stałej stopy procentowej. Niemniej na koniec 2023 roku około połowy aktywnych zobowiązań finansowych oprocentowanych było w dalszym ciągu według zmiennej stopy procentowej. Tym samym ich obsługa oparta jest o bazowe stopy procentowe Narodowego Banku Polskiego. Konsekwencją tego jest niepewność w zakresie kosztów finansowania działalności Spółki. Zgodnie z prognozami analityków bankowych oraz NBP, poziom stóp procentowych w 2024 roku nie powinien charakteryzować się wysoką zmiennością. Tym samym ryzyko związane z poziomem stóp procentowych określono jako niskie.

6.1.2. Ryzyko związane z płynnością

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, kształtującymi się na zadawalającym poziomie wskazują, że ryzyko utraty płynności Spółki jest niskie.

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. 22 maja 2023 roku wspomniana agencja zmieniła perspektywę ratingu Aquanet S.A. ze stabilnej na negatywną oraz potwierdziła rating długoterminowy (IDR) spółki na poziomie „BBB+” oraz krajowy rating długoterminowy na poziomie „AA” (pol).

Zmiana perspektywy ratingu odzwierciedlała negatywny wpływ wysokiej inflacji i zwiększonych kosztów finansowania zewnętrznego, które nie zostały terminowo odzwierciedlone w obowiązujących taryfach za wodę i ścieki z uwagi na proces zatwierdzania taryf, który nie był w pełni przejrzysty i przewidywalny.

Ratingi Aquanet S.A. odzwierciedlają pozycję Spółki jako naturalnego monopolu na rynku wody i ścieków w Poznaniu i okolicach oraz niskie ryzyko biznesowe wynikające z regulowanego charakteru działalności. Samodzielny profil kredytowy Spółki to „BBB”, który następnie jest podwyższany przez Agencję o jeden poziom do ratingu IDR na poziomie „BBB+”, odzwierciedlając w ten sposób powiązania z głównym akcjonariuszem, Miastem Poznań (A- /perspektywa stabilna).

W związku z zatwierdzeniem w grudniu 2023 roku przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie nowych (wyższych) taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków, ryzyko pogorszenia się oceny ratingowej ustalono jako bardzo niskie.

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. Ponadto, Spółka zaciągając nowe zobowiązania finansowe lub korzystając z możliwości konwersji oprocentowania istniejących transz decyduje się na algorytm stałej stopy procentowej przy naliczaniu kosztów odsetkowych. Konsekwencje zrealizowania się przedmiotowego ryzyka dla Spółki można ocenić na niskim poziomie.

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. Począwszy od połowy 2022 roku Spółka ma możliwość zaciągnięcia krótkoterminowego kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w banku BGK, co stanowi dodatkowy bufor bezpieczeństwa w przypadku niespodziewanych problemów z płynnością. Dzięki stałemu monitorowaniu płynności finansowej oraz przy zapewnieniu bezpiecznego poziomu środków pieniężnych na rachunkach bankowych, prawdopodobieństwo wystąpienia przedmiotowego ryzyka należy określić jako niskie.

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 2023 roku wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniósł 6,2 %. Szacuje się, iż inflacja w pierwszej połowie 2024 roku utrzyma niewielki trend spadkowy, po czym możliwy jest jej znaczący wzrost w drugiej połowie roku z uwagi potencjalną likwidację działań osłonowych w związku z między innymi uwolnieniem cen energii elektrycznej.

Prawdopodobieństwo wykroczenia wskaźnika inflacji poza poziom określony przez NBP oceniane jest przez Spółkę jako umiarkowane.

Zarządzanie ryzykiem walutowym

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

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 2023 roku oscylował na poziomie 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 niskie.

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. W roku 2023 zaczęły obowiązywać zapowiadane wcześniej zmiany, na przykład w zakresie podatku u źródła czy kosztów finansowania dłużnego.

Ponadto rok 2024 będzie czasem przygotowania Spółki do niefinansowego raportowania ESG począwszy od roku obrotowego 2025, co jest wyzwaniem w kontekście braku odwzorowania dyrektyw unijnych w obowiązującym systemie prawnym, w szczególności w Ustawie o rachunkowości oraz Prawie zamówień publicznych.

6.2.2. Nowa perspektywa finansowa Unii Europejskiej na lata 2021 - 2027

Aquanet S.A. w 2023 roku złożył dwa wnioski o dofinansowanie z nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej 2021 - 2027.

Jeden wniosek dotyczył siódmego etapu projektu pod nazwą „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej dla ochrony zasobów wodnych w Poznaniu i okolicach”, którego całkowitą wartość oszacowano na 183,2 mln zł. Przedmiotowy wniosek o dofinansowanie złożono 31 października 2023 roku w ramach naboru ogłoszonego z Działania FENX.01.03 „Gospodarka wodno - ściekowa”.

Spółka po raz pierwszy w swojej działalności złożyła wniosek o dofinansowanie z Działania FENX.01.02 „Adaptacja terenów zurbanizowanych do zmian klimatu”. Wniosek o dofinansowanie w tym obszarze złożono 30 listopada 2023 roku. W ramach powyższego działania Aquanet S.A. planuje zrealizować projekt pod nazwą „Gospodarowanie wodami opadowymi w Poznaniu etap I” o szacowanej całkowitej wartości 12,2 mln zł.

6.2.3. Planowanie przestrzenne

Nowelizacja ustawy o planowaniu przestrzennym, która weszła w życie w 2023 roku wprowadziła między innymi obowiązek uchwalenia przez samorzady do końca grudnia 2025 roku strategii rozwoju gminy oraz planów ogólnych, które zastąpią dotychczasowe studia uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego (SUiKZP).

Przewiduje się następujący wpływ na Spółkę:

- zagrożenie, do czasu uchwalenia planów ogólnych, w postaci braku aktualnych ustaleń przeznaczenia terenu pod kątem programowania i planowania infrastruktury wodno - kanalizacyjnej
- szanse pod kątem programowania i planowania infrastruktury wodno - kanalizacyjnej po uchwaleniu planów ogólnych, jako dokumentów obligatoryjnych, w postaci aktualnych ustaleń przeznaczenia terenu.

7. Pozostałe istotne obszary działalności Spółki

7.1. Polityka personalna

7.1.1. Zasoby ludzkie

W 2023 roku średnie roczne zatrudnienie w Spółce wyniosło 868 osób i wzrosło w porównaniu do roku 2022 o 5 osób.

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

Tabela 11. Przeciętna liczba zatrudnionych w latach 2022 i 2023 w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	2022	2023
1	2	3
Ogółem, w tym:	863*	868*
- pracownicy umysłowi	549	555
- pracownicy fizyczni	313	313
- uczniowie**	1	0
Zarząd*	4	3

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

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

7.1.2. Polityka kadrowa

Polityka kadrowa w Aquanet S.A. ma kluczowe znaczenie dla efektywnego zarządzania zasobami ludzkimi. Głównym celem jest utrzymanie zaangażowania pracowników oraz efektywne pozyskanie nowych pracowników niezbędnych do realizacji strategii biznesowej Spółki. Dodatkowo organizacja dąży do zbliżenia się do rynkowych wynagrodzeń. W ramach polityki personalnej Aquanet S.A. planuje się potrzeby organizacji dotyczące pracowników. Planowanie zasobów ludzkich uwzględnia rekrutację, szkolenia i rozwijanie pracowników. Spółka inwestuje w rozwój pracowników, aby poszerzali swoje umiejętności i kompetencje.

7.2. Środowisko naturalne

7.2.1. Działania na rzecz środowiska

Mając na uwadze ochronę środowiska naturalnego Aquanet S.A. jako odpowiedzialny przedsiębiorca podejmuje szereg działań zmierzających do nieustannego podnoszenia efektywności energetycznej realizowanych w spółce procesów, poprzez:

- budowanie świadomości energetycznej pracowników oraz dbałość o efektywne wykorzystanie energii, optymalizację procesów technologicznych i wymianę energochłonnych urządzeń, ograniczenie ilości energii elektrycznej i ciepłej zużywanej na potrzeby ogrzewania, oświetlenia pomieszczeń, dzięki czemu udało się obniżyć jednostkowe zapotrzebowanie na energię elektryczną w roku 2023 w stosunku do roku 2022;
- rozbudowa zdolności wytwórczych – w roku 2023 ilość energii elektrycznej wyprodukowanej przez Spółkę we własnych instalacjach fotowoltaicznych wyniosła 1 666 MWh. W budowie jest kolejnych kilkanaście elektrowni fotowoltaicznych, które do roku 2025 pozwolą zwiększyć wolumen do ponad 3 000 MWh rocznie. Równocześnie nieustannie podejmowane są działania zmierzające do sukcesywnego zwiększania wolumenu energii elektrycznej i ciepłej produkowanej z biogazu (w roku 2023 z biogazu wyprodukowano 20 325 MWh energii elektrycznej);
- zastępowanie kopalnych źródeł energii źródłami odnawialnymi – Aquanet S.A. zrealizował szereg inwestycji mających na celu zwiększenie wykorzystania energii odnawialnej, na przykład: wykorzystanie energii ujmowanej wody do celów grzewczych (na przykład pompy ciepła na Stacji Uzdatniania Wody Poznań lub Pompowni Wody Koronna) lub do chłodzenia (instalacja chłodzenia przekształtników pomp sieciowych na Stacji Uzdatniania Wody Mosina), czy wykorzystanie ciepła odpadowego z serwerowni na potrzeby podgrzewania wody użytkowej. W przygotowaniu są inwestycje, zmierzające do wykorzystania energii ciepłej zgromadzonej w ściekach komunalnych lub energii kinetycznej spływającej swobodnie wody.

7.2.2. Realizacja programu podłączeń do sieci kanalizacyjnej

W 2023 roku Aquanet S.A. prowadził działania w ramach programu podłączeń do sieci kanalizacyjnej. Program ten ma na celu likwidację zbiorników bezodpływowych w zamieszkałej zabudowie jednorodzinnej, w wyniku podłączania do sieci kanalizacji sanitarnej, co przyczyni się do poprawy stanu środowiska (między innymi z uwagi na możliwe nieszczelności systemu zbierania ścieków i ograniczenie emisji spalin z wozów asenizacyjnych). Obecnie realizowana jest trzecia edycja programu uruchomionego w 2015 roku.

Do realizacji podłączeń w ramach programu w 2023 roku zakwalifikowano 162 wnioski, które będą sukcesywnie realizowane w 2024 roku i w 2025 roku.

W 2024 roku planowana jest kontynuacja zbierania i weryfikacji wniosków.

7.3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

7.3.1. Rozwój aplikacji do bilansowania wody w strefach wodociągowych (SmartFlow)

W 2023 roku rozwijano program „SmartFlow” do celów inteligentnego zarządzania siecią wodociągową oraz redukcji strat wody o kolejne punkty pomiarowe. Narzędzie ma za zadanie zbierać dane z urządzeń pomiarowych (przepływomierze, wodomierze) rozmieszczonych na sieci wodociągowej.

7.3.2. Monitoring stanu technicznego sieci kanalizacyjnej za pomocą drona

W 2023 roku Aquanet jako pierwsza spółka wodociągowa w Polsce zakupiła wieloczułnikowy dron wodny z sonarem obrotowym (CSR). Dron wodny umożliwia przegląd znacznych długości kanałów o większych średnicach. Ma wmontowany sonar, lidar, miernik H2S i kamerę 3D. W IV kwartale 2023 roku dokonano dronem inspekcji około jednego kilometra przewodów przełazowych, niedostępnych jak dotąd dla innych metod weryfikacji stanu technicznego.

7.3.3. Testy dawkowania osadów ze stacji uzdatniania wody do urządzeń kanalizacyjnych

W 2023 roku uzyskano decyzję w zakresie „Uznania osadu żelazistego powstającego podczas uzdatniania wody w związku z procesem produkcyjnym wody pitnej za produkt uboczny”. W związku z powyższym przeprowadzono testy dozowania osadów żelazistych pochodzących ze Stacji Uzdatniania Wody w Mosinie na wybranych przepompowniach ścieków, celem sprawdzenia możliwości dawkowania osadu jako alternatywnego środka do zapobiegania zagniwaniu ścieków w sieci kanalizacyjnej (alternatywa dla zakupu chemii technologicznej). Systematyczne dozowanie osadów do kanalizacji przyniosło efekt w postaci spadku stężenia siarkowodoru.

W efekcie testów podjęto decyzję, że całość produkcji osadów z SUW Mosina (w postaci płynnej) zostanie zagospodarowana na terenie oczyszczalni ścieków, a także w sieci kanalizacyjnej.

7.3.4. Udział w międzynarodowych projektach grantowych

W 2023 roku Aquanet S.A. kontynuował pracę w ramach trzech projektów grantowych: SNIT - polsko-norweski projekt grantowy, w ramach którego Spółka w 2023 roku prowadziła badania dotyczące procesu osadu czynnego na terenie Stacji Badawczej znajdującej się na Centralnej Oczyszczalni Ścieków w Kozięgłowach. W ramach współpracy z konsorcjantami z Politechniki Wrocławskiej, odbyły się spotkania na terenie Wrocławskiej Oczyszczalni Ścieków. Wspólnie opracowano szczegółowy plan działań badawczych.

SIREN - polsko-norweski projekt grantowy, w ramach którego Spółka w 2023 roku uczestniczyła w badaniach dotyczących odzysku struwitu oraz zwiększenia wydajności procesu fermentacji. W minionym roku zakończono badania i rozpoczęto analizę i opracowanie wyników.

REWAISE - europejski projekt grantowy, którego głównym celem jest stworzenie nowego „inteligentnego ekosystemu wodnego”. Działania jakie są realizowane skupiają się między innymi na: uwzględnieniu rzeczywistej wartości wody, zmniejszeniu zużycia wody słodkiej i energii oraz odzyskiwaniu składników odżywczych i materiałów. W minionym roku Aquanet S.A. kontynuował pracę w obszarach dotyczących: zwiększenia wydajności procesu fermentacji, odzysku ścieku oczyszczonego, odzysku wód popłucznych z procesu uzdatniania

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
AQUANET SPÓŁKA AKCYJNA ZA 2023 ROK

wody oraz wykorzystania uczenia maszynowego do zarządzania procesem biologicznego oczyszczania ścieków.

8. Inne ważne informacje

8.1. Informacja o zaciągniętych kredytach, pożyczkach, udzielonych poręczeniach, gwarancjach

8.1.1. Kredyt EBI

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 2023 roku zaangażowanie w ramach tego kredytu wynosiło 320 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 o wartości 2,61 mln zł w ramach programu Gospodarka Ściekowa 2022. Środki zostaną przeznaczone na realizację kanalizacji sanitarnej w Poznaniu (cztery zadania) i jednego w Luboniu.

Na koniec 2023 roku zaangażowanie w ramach tej pożyczki wynosiło 1,02 mln zł.

8.1.3. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - wody opadowe

W dniu 29 czerwca 2023 roku podpisana została umowa pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu o wartości 1,16 mln zł. Środki zostaną przeznaczone na realizację projektu pod nazwą Zagospodarowanie wód opadowych i roztopowych na terenie działalności Aquanet S.A.

Na koniec 2023 roku zaangażowanie w ramach tej pożyczki wynosiło 0,42 mln zł.

8.1.4. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - fotowoltaika

W dniu 18 grudnia 2023 roku podpisana została umowa pożyczki ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu o wartości 1,02 mln zł w ramach naboru wniosków na przedsięwzięcia z zakresu efektywności energetycznej i ochrony powietrza w ramach programu Gospodarka Ściekowa 2022. Środki zostaną przeznaczone na realizację pięciu inwestycji fotowoltaicznych wraz z dokumentacją projektową.

8.1.5. Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym

W dniu 11 maja 2023 roku Spółka otrzymała z banku BGK ofertę przedłużenia warunków udzielenia odnawialnego kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w niezmienionej kwocie 40 mln zł. Dnia 14 lipca 2023 roku podpisano nową umowę na kolejne dwanaście miesięcy.

8.1.6. Linia gwarancyjna

W dniu 26 kwietnia 2023 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 Spółki: zabezpieczenia dobrego wykonania umowy, gwarancji płatniczych, gwarancji zwrotu zaliczki, gwarancji zabezpieczających należyte wykonanie zobowiązań wynikających z umowy najmu, z wyłączeniem gwarancji za zobowiązania finansowe, tj. gwarancji zabezpieczających spłatę kredytu, pożyczki, leasingu lub innego zobowiązania udzielonego Zleceniodawcy przez inny bank lub inną instytucję finansową w rozumieniu art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Prawo bankowe (tekst jednolity Dz. U. z 2020 roku poz. 1896). Zabezpieczeniem linii gwarancyjnej była kaucja pieniężna w wysokości 101 % linii tj. 4,14 mln zł. Dostępność linii ustalono na dzień 29 lutego 2024 roku.

Na dzień sporządzania dokumentu, Spółka jest w trakcie negocjowania nowych warunków obsługi linii gwarancyjnej w banku Pekao S.A. na kolejne dwanaście miesięcy.

8.1.7. Poręczenia

Spółka w roku 2023 nie udzielała poręczeń ani też nie zostały jej udzielone poręczenia.

8.2. Informacja o znaczących umowach zawartych w 2023 roku

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

1. umowa z dnia 26 września 2023 roku z firmą ENEA S.A. dotycząca określenia praw i obowiązków Stron związanych ze sprzedażą energii elektrycznej (U/739/RP/IX/2023),
2. umowa z dnia 15 grudnia 2023 roku z firmą LENKER Sp. z o.o. dotycząca realizacji usługi załadunku i transportu odpadów i osadów (U/1120/ZTR/XII/2023),
3. umowa z dnia 20 grudnia 2023 roku z firmą TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ I REASEKURACJI WARTA S.A. dotycząca ubezpieczenia majątku oraz odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej i posiadanego mienia firmy AQUANET S.A. w latach 2024-2026 (U/1024/RP/XII/2023),
4. umowa z dnia 7 listopada 2023 roku z firmą AQUANET LABORATORIUM Sp. z o.o. dotycząca poboru i transportu próbek oraz przeprowadzania badań laboratoryjnych (U/914/RP/XI/2023),
5. umowa z dnia 7 listopada 2023 roku z firmą MYCELA S.A. dotycząca usługi zagospodarowania ustabilizowanych komunalnych osadów ściekowych z terenów oczyszczalni ścieków (U/1087/MOS/XI/2023).

8.3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

1. TERLAN Sp. z o.o. - 189 510 tys. zł netto,
2. Tormel Sp. z o.o. - 19 586 tys. zł netto,
3. Mycela S.A. - 16 727 tys. zł netto,
4. Lenker Sp. z o.o. - 15 061 tys. zł netto,
5. Aquanet Retencja Sp. z o.o. - 5 287 tys. zł netto,
6. Aquanet Laboratorium Sp. z o.o. - 4 999 tys. zł netto.

Wartość usług wykonanych i zafakturowanych przez Spółkę na rzecz:

1. Aquanet Laboratorium Sp. z o.o. wyniosła 1 039 tys. zł,
2. TERLAN Sp. z o.o. wyniosła 601 tys. zł,
3. Lenker Sp. z o.o. wyniosła 343 tys. zł,
4. Aquanet Mieścisko Sp. z o.o. wyniosła 153 tys. zł,
5. Aquanet Retencja Sp. z o.o. wyniosła 124 tys. zł,
6. Tormel Sp. z o.o. wyniosła 94 tys. zł,
7. Aquanet Ostroróg Sp. z o.o. wyniosła 85 tys. zł.

8.4. Informacja o nabyciu akcji własnych

Spółka nie nabyła w 2023 roku żadnych akcji własnych.

8.5. Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 2023 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