

PRZEDSIĘBIORSTWO OBSŁUGI PKS

SPÓŁKA AKCYJNA

UL. TOWAROWA 20A, 10-417 OLSZTYN

SPRAWOZDANIE

ZARZĄDU

z działalności

za 2022 rok

Olsztyn, dnia 25 kwietnia 2023 rok

INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE:

ADRES SIEDZIBY: 10-417 Olsztyn ul. Towarowa 20A

PEŁNA NAZWA : Przedsiębiorstwo Obsługi PKS S.A.

Spółka została wpisana do Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000046732 w dniu 05.08.1993r.

Jednostka posiada statystyczny numer REGON 510208190 oraz działa pod numerem identyfikacyjnym podatku NIP 739-05-04-047.

Data utworzenia spółki 30.07.1993r , Akt notarialny 4190/93, Repertorium A nr 4192/93.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

1. Naprawa pojazdów samochodowych
2. Usługi mycia pojazdów
3. Usługi spedycyjne
4. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
5. Działalność organizatorów turystyki

WŁADZE SPÓŁKI:

Władzami Spółki są:

1. Walne Zgromadzenie
2. Rada Nadzorcza
3. Zarząd

Rada Nadzorcza.

W 2022 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

W okresie od 01.01.2022 do 21.09.2022 r. Rada pracowała w składzie:

1. Aleksander Reisch – Przewodniczący Rady
2. Piotr Reisch – Wiceprzewodniczący Rady
3. Janina Kadaj – Sekretarz Rady

W okresie od 21.09.2022 do 31.12.2022 r. w składzie:

4. Piotr Reisch - Przewodniczący Rady
5. Aleksander Reisch - Wiceprzewodniczący Rady
6. Janina Kadaj - Członek Rady
7. Zofia Reisch - Członek Rady

Organem kierującym Spółką jest Zarząd.

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Zarząd pracował w składzie:

1. Grzegorz Bartosiak – Prezes
2. Paweł Reisch – Wiceprezes

W okresie sprawozdawczym Zarząd odbywał swoje posiedzenia sukcesywnie w zależności od potrzeb.

Na posiedzeniach podjęto decyzje dotyczące między innymi:

- omówienie wstępnych wyników minionego roku oraz założeń na rok bieżący
- zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
- przeznaczenia zysku za 2021 rok

- weryfikacja stanu nawierzchni dróg komunikacyjnych i placu celem podjęcia decyzji w zakresie koniecznych napraw
- ustalenia przed spotkaniem z Nadleśnictwem Jedwabno w sprawie podpisania nowej umowy w związku z kończącą się obecną
- negocjacje z firmą Energa w sprawie stawek za energię elektryczną na rok 2023 i następne
- ustalenie dalszych planów rozwoju i modernizacji ośrodka wypoczynkowego
- sprawy kadrowe w poszczególnych działach
- wybór ubezpieczyciela i ustalenie zakresu ubezpieczenia mienia, działalności i OC pracodawcy
- przegląd stanu dachów (w szczególności świetlików) i elewacji budynków aby przeprowadzić niezbędne naprawy
- przeprowadzenie wspólnie z radcą prawnym procesu zmian wynikłych w związku z dobrowolnym umorzeniem akcji (zmiany w kapitałach Spółki, jednolitym tekście Statutu i ich rejestracja w Krajowym rejestrze Sądowym)

SYTUACJA KADROWA.

Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty w 2022 roku wyniosła 17,92 osoby.

Na dzień 31.12.2022 r. spółka zatrudniała 17 osób, a więc zatrudnienie spadło w porównaniu do roku ubiegłego o 4 osoby.

Zatrudnieni pracownicy posiadają następujące wykształcenie:

| | |
|--------------------------|----------------|
| wyższe | 4 osoby |
| średnie..... | 4 osób |
| zasadnicze zawodowe..... | 8 osób |
| <u>podstawowe</u> | <u>1 osoba</u> |
| RAZEM..... | 17 osób |

Wynagrodzenia brutto w 2022 r. wynosiły 1.216,48 tys. zł (1.062,53 tys. zł w 2021 r. tj. wzrost o 153,95 tys. zł czyli 14,49 %) w tym:

- osobowe wyniosły 1.044,03 tys. zł i były wyższe o 11,15 % w stosunku do roku 2021

- bezosobowe wyniosły 172,45 tys. zł i wzrosły o 39,96 %

Średnia płaca wyniosła 4.855,05 złotych – wzrost o 25,41 % w stosunku do roku 2021

1. Kapitały własne

- 1) Kapitał zakładowy w 2022 roku w związku z umorzeniem akcji uchwałą Zgromadzenia Wspólników nr 203/2022 z dnia 21.09.2022 uległ obniżeniu o kwotę 209.643,00 złotych i wynosi 1.497.897,00 zł.
- 2) Kapitał zapasowy w 2022 r. w wyniku podjętej uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy został powiększony o kwotę 210.030,00 złotych (z zysku netto za 2021 rok) do kwoty 277.330,73 złote na dzień 31.12.2022 roku.
- 3) Kapitał rezerwowy w wyniku podjętej uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy został powiększony o zysk uzyskany w roku 2021 w wysokości 2.415.334,18 złotych oraz o kwotę 209.643,00 złote która była przeznaczona na wykup akcji własnych w celu umorzenia. Na dzień 31.12.2022 roku wynosił 3.210.412,18 złotych.
- 4) Spółka nie posiada kapitału z aktualizacji wyceny.

Stan kapitałów własnych na dzień 31.12.2022 r. wynosi:

| | |
|--|-----------------|
| 1) kapitał zakładowy..... | 1.497.897,00 zł |
| 2) kapitał zapasowy..... | 277.330,73 zł |
| 3) kapitał rezerwowy | 3.210.412,18 zł |
| <u>4) kapitał z aktualizacji wyceny.....</u> | <u>0,00 zł</u> |
| Razem | 4.985.639,91 zł |

2. Aktywa trwałe.

W 2022 roku w aktywach trwałych Spółki nastąpiły kolejne zmiany, które wynikały z modernizacji, zakupu i sprzedaży majątku.

W kwietniu 2022 roku Spółka dokonała sprzedaży autokaru turystycznego za kwotę 102.385,80 złotych.

W roku 2022 dokonano zakupu bram segmentowych z montażem w hali obsługi. Poniesiono nakłady w kwocie 24.373,59 złotych, które Spółka pokryła ze środków własnych.

Wartość roczna amortyzacji wyniosła 74,4 tys. złotych.

1. Działalność usługowo – handlowa.

W roku 2022 Spółka prowadziła następujące rodzaje działalności:

- 1) usługi turystyczne
- 2) spedycja
- 3) usługi warsztatowe
- 4) usługi myjni
- 5) dzierżawy i usługi parkingowe
- 6) gospodarka mieszkaniowa

Ad.1 Usługi turystyczne

Turystyka.

W roku 2022 osiągnięto wpływy z tej działalności w wysokości 392,5 tys. zł. Były one wyższe niż w roku poprzednim o 285,5 tys. zł. Mimo tak znacznego wzrostu sprzedaży wynik po uwzględnieniu kosztów działalności nadal pozostał ujemny i wyniósł – 21,7 tys. zł.

Ponadto do kwietnia 2022 roku były ponoszone koszty związane z niewykorzystywanym autobusem w wysokości 10,1 tys. zł. Został on sprzedany za kwotę 102,4 tys. zł (poniżej wartości księgowej).

Dalej utrzymujące się działania wojenne w Ukrainie, wysoka inflacja, spowolnienie gospodarcze i pogorszone nastroje konsumenckie nie stwarzają możliwości znaczącego zwiększenia sprzedaży. Tworzenie atrakcyjnej oferty imprez i pozyskiwanie nowych klientów może wreszcie doprowadzić do uzyskania dodatniego wyniku.

Ośrodek Gim.

Podobnie jak w roku poprzednim, rozpoczęcie sezonu turystycznego 2022 r. w ośrodku nastąpiło dopiero od połowy czerwca. Poprawa standardu ośrodka (praktycznie wykonano wszystkie zaplanowane na ten rok prace) i jakości obsługi zaowocowała dalszym wzrostem sprzedaży o 55,8 tys. zł (+19,9%), której wysokość wyniosła 336,6 tys. zł. Tak jak w ostatnich trzech latach wynik na działalności ośrodka po uwzględnieniu kosztów bezpośrednich był dodatni.

Zakłada się dalsze działania na rzecz poprawy standardu i zakresu oferty usług.

W związku z zakończeniem dotychczasowej umowy dzierżawy z Nadleśnictwem Jedwabno została zawarta nowa na kolejne dziesięć lat.

Bardzo wysoki wzrost kosztów (inflacja 14,4%, podatki ok. 13%, energia elektryczna ok. 124%, wynagrodzenia ponad 19%, czynsz dzierżawny ok. 100% i inne) wymusza konieczność podniesienia cen usług – jednak ich wzrost będzie niższy niż kosztów. Może to mieć wpływ na wyniki 2023 roku.

Ad 2. Spedycja.

W 2022 roku nastąpił dalszy spadek wpływów z tytułu usług spedycyjnych do poziomu 11,1 tys. zł wobec 38,1 tys. zł w roku 2021. Praktycznie można powiedzieć o zaprzestaniu świadczenia tych usług.

Ad 3. Usługi warsztatowe.

Mimo bardzo słabej sprzedaży w grudniu (najniższa od kilkunastu miesięcy) w całym 2022 roku uzyskano wpływy w wysokości 692,8- tys. zł. Tym samym w stosunku do roku 2021 osiągnięto wzrost przychodów o 106,8- tys. zł czyli o 18,2%. Również wynik finansowy był dodatni (zarówno po uwzględnieniu kosztów bezpośrednich jak i ogólnozakładowych).

Sytuacja jaka miała miejsce w grudniu (drastyczny spadek zleceń – wpływów) utrzymywała się do połowy stycznia 2023 roku. Następnie uległa nieznacznej poprawie. Nadal jednak uwidacznia się tendencja do minimalizowania kosztów przewoźników (głównych zleceniodawców napraw). Nawet firmy budżetowe (jak nasi klienci – policja i wojsko) wstrzymują naprawy w związku z brakiem finansowania.

Nadal nie zostały spełnione przez Polskę warunki niezbędne do uzyskania pieniędzy z Krajowego Planu Odbudowy. Brak środków unijnych, które dzięki inwestycjom ożywiłyby gospodarkę, może w dalszym okresie skutkować zmniejszonymi wpływami zarówno w usługach warsztatowych jak i innych usług przez nas świadczonych.

Ad 4. Usługi myjni.

Zgodnie z założeniami działalność myjni w 2022 roku była nadal ustabilizowana i przebiegała bez większych problemów. Dzięki temu uzyskano wpływy w wysokości 189,9 tys. zł wobec 150,7 tys. zł w roku 2021 (wzrost o 39,2 tys. zł to jest o 26%).

Sytuacja w pierwszych miesiącach roku nadal jest stabilna. Jednakże zaczynają pojawiać się symptomy spowolnienia gospodarczego, co może negatywnie skutkować na przychody w dalszej części 2023 roku.

Ad 5. Dzierżawy i usługi parkingowe.

W tej działalności od dłuższego czasu sytuacja jest stabilna. Praktycznie wszystkie pomieszczenia biurowe, magazynowe i place są w pełni zagospodarowane. Rok 2022

zamknął się sprzedażą w wysokości 1.717,1 tys. zł (w tym z tytułu dzierżaw 1.379,3 tys. zł i z tytułu działalności parkingu 337,8 tys. zł). W stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost przychodów o 237,7 tys. zł czyli o 16,1%. Podobnie jak w latach poprzednich wynik finansowy zarówno na działalności jak i po uwzględnieniu kosztów ogólnozakładowych był dodatni.

Początek 2023 roku przebiegał jeszcze w miarę normalnie. Jednak już od początku marca pojawiają się trochę niepokojące sytuacje. Bardzo duży wzrost kosztów, zmniejszenie podaży usług (szczególnie transportowych) zaczyna przekładać się na zmniejszanie wpływów z działalności parkingu, a część dzierżawców (szczególnie tych mniejszych) zaczęła mówić o znacznym spadku swoich przychodów i koniecznością zmniejszania kosztów, a nawet zawieszaniu działalności. Są to niepokojące okoliczności, a stan rzeczy ulegnie wyjaśnieniu zapewne na przełomie drugiego i trzeciego kwartału 2023 roku.

Ad.6 Gospodarka mieszkaniowa

Wpływy z tytułu prowadzenia tej działalności osiągnęły w roku 2022 poziom 62,6 tys. zł wobec 57,5 tys. zł w 2021 roku (wzrost o 5,1 tys. zł tj. o 8,9 %).

Wynik finansowy ze sprzedaży również był dodatni.

Porównanie sprzedaży z działalności wobec roku poprzedniego poniższa przedstawia tabela.

Porównanie sprzedaży za okres I-XII 2021 do I-XII 2022

| | 2021 | 2022 | Różnica 21/22 | Procent 20/21 |
|-------------------------|---------------|---------------|----------------------|----------------------|
| TURYSTYKA | 387,7 | 729,1 | 341,4 | 188,1 |
| SPEDYCJA | 38,1 | 11,1 | -27,0 | 29,1 |
| WARSZTAT | 586,0 | 692,8 | 106,8 | 118,2 |
| MYJNIA | 150,7 | 189,9 | 39,2 | 126,0 |
| DZIERŻAWY I PARKINGI | 1479,4 | 1717,1 | 237,7 | 11,1 |
| GOSPODARKA MIESZKANIOWA | 57,5 | 62,6 | 5,1 | 108,9 |
| OGÓLEM | 2699,4 | 3402,6 | 703,2 | 126,1 |

Porównanie wyniku na działalności za okres I-XII 2021 do I-XII 2022

| | 2021 | 2022 | Różnica 21/22 | Procent 20/21 |
|-------------------------|--------------|--------------|----------------------|----------------------|
| TURYSTYKA | -58,5 | -24,0 | 34,5 | 41,1 |
| SPEDYCJA | -2,3 | -0,7 | 1,6 | 30,4 |
| WARSZTAT | 72,6 | 152,2 | 79,6 | 209,6 |
| MYJNIA | 33,7 | 76,0 | 42,3 | 225,5 |
| DZIERŻAWY I PARKINGI | 366,8 | 593,4 | 226,6 | 161,8 |
| GOSPODARKA MIESZKANIOWA | 8,8 | 8,0 | -0,8 | 90,9 |
| OGÓŁEM | 421,1 | 804,9 | 383,8 | 191,1 |

Wyniki ekonomiczno – finansowe Spółki

Zestawienie porównania sprzedaży i wyniku finansowego przedstawia poniższa tabela.

| | Przychody, koszty, wyniki | 2021r | 2022r |
|-----|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. | Sprzedaż na działalności podstawowej | 2 699 399,28 | 3 402 592,67 |
| 2. | Koszty na działalności podstawowej | 2 595 811,53 | 2 943 438,63 |
| 3. | Wynik na działalności podstawowej | 103 587,75 | 459 154,04 |
| 4. | Pozostałe przychody operacyjne. | 2 863 379,80 | 37 585,09 |
| 5. | Pozostałe koszty operacyjne. | 86 935,77 | 97 673,95 |
| 6. | Wynik po działalności operacyjnej | 2 880 031,78 | 399 065,18 |
| 7. | Przychody finansowe. | 1 024,42 | 138 170,64 |
| 8. | Koszty finansowe. | 1 201,02 | 120,09 |
| 9. | Wynik po działalności gospodarczej | 2 879 855,18 | 537 115,73 |
| 10. | Ogółem przychody. | 5 563 803,50 | 3 578 348,40 |
| 11. | Wynik brutto | 2 879 885,18 | 537 115,73 |
| 12. | Podatek dochodowy odroczony | - 3172,00 | - 763,00 |
| 13. | Podatek dochodowy do zapłaty | 257 663,00 | 49 671,00 |
| 14. | Wynik netto | 2 625 364,18 | 488 207,73 |

Do utrudnień związanych z sytuacją pandemiczną dołączyły negatywne czynniki związane z wojną w Ukrainie. Mimo takich ograniczeń możliwości rozwoju, dzięki stałemu dostosowywaniu się do panującej sytuacji, organizacji pracy, poprawy standardu oraz pozyskiwaniu nowych klientów udało się uzyskać wzrost wpływów z działalności podstawowej o 703,19 tys. zł (to jest o 26,05%) w stosunku do roku 2021 roku i dodatni wynik finansowy.

Płynność finansowa

Wskaźnik bieżącej płynności (płynności finansowej I stopnia)

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych aktywami obrotowymi (aktywa obrotowe ogółem przez zobowiązania krótkoterminowe)

2021 r. $4.175.956,20 : 247.544,07 = 16,87$

2022 r. $4.803.771,35 : 218.316,15 = 22,00$

Za optymalny poziom tego wskaźnika przyjmuje się przedział od 1,3 do 2,0.

W Spółce wskaźnik ten wynosi 22,00.

Wskaźnik szybkiej płynności (płynności finansowej II stopnia)

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych składnikami majątku obrotowego głównie należnościami i środkami pieniężnymi.

(aktywa obrotowe - zapasy przez zobowiązania krótkoterminowe)

2021 r. $4.175.956,20 - 23.835,39 : 247.544,07 = 16,77$

2022 r. $4.803.771,35 - 20.024,98 : 218.316,15 = 21,91$

Za optymalny poziom tego wskaźnika przyjmuje się wielkość wynoszącą 1 która oznacza, że przedsiębiorstwo jest w stanie pokryć swoje krótkoterminowe zobowiązania płynnymi aktywami finansowymi.

W Spółce wskaźnik ten jest znacznie wyższy i wynosi 21,91.

Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Wskaźnik ten określa stopień natychmiastowego pokrycia bieżących zobowiązań.

(inwestycje krótkoterminowe przez zobowiązania krótkoterminowe)

2021 r. $3.852.483,28 : 247.544,07 = 15,56$

2022 r. $4.649.850,08 : 218.316,15 = 21,30$

Optymalna wartość tego wskaźnika określana jest na poziomie 0,1-0,2.

W spółce wskaźnik ten wyniósł 21,30.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Wskaźnik ten określa udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów firmy.

(zobowiązania ogółem minus rezerwy na zobowiązania – rozliczenia międzyokresowe przez aktywa ogółem)

2021 r. $295.705,46 - 0,00 - 8.700,00 : 5.281.345,40 = 0,05$

2022 r. $219.916,15 - 0,00 - 1.600,00 : 5.693.763,79 = 0,04$

Pożądana wartość tego wskaźnika powinna wynosić 0,5. Mierzy on ryzyko wypłacalności związane z długoterminowym zadłużeniem firmy. Wysoki poziom wskaźnika oznacza duży udział długu w działalności firmy, natomiast niski poziom wskaźnika informuje o sile finansowej firmy, że potrafi sama finansować swoją działalność i majątek. (Im większa wartość wskaźnika tym wyższe zadłużenie firmy i tym samym wyższe odsetki od długu.)

W Spółce wskaźnik ten jest nieznacznie niższy i wynosi 0,04.

Wskaźniki rentowności:

Rentowność majątku

(wynik finansowy netto x 100 przez aktywa ogółem)

2021 r. $2.625.364,18 \times 100 : 5.281.345,40 = 49,71 \%$

2022 r. $488.207,73 \times 100 : 5.693.763,79 = 8,57 \%$

Wskaźnik poziomu rentowności majątku (wskaźnik ROA) ukazuje, jaką wartość zysku osiągnięto przy wykorzystaniu posiadanego majątku, czyli mierzy efektywność zarządzania zasobami.

Rentowność netto

(wynik finansowy netto x 100 przez przychody netto ze sprzedaży)

$$2021 \text{ r. } 2.625.364,18 \times 100 : 2.699.399,28 = 97,26 \%$$

$$2022 \text{ r. } 488.207,73 \times 100 : 3.402.592,67 = 14,35 \%$$

Wskaźnik poziomu rentowności netto informuje, ile zysku bądź straty po opodatkowaniu (netto) wypracowują wszystkie przychody z działalności.

Rentowność kapitału własnego

(wynik finansowy netto x 100 przez kapitał własny)

$$2021 \text{ r. } 2.625.364,18 \times 100 : 4.985.639,91 = 52,66 \%$$

$$2022 \text{ r. } 488.207,73 \times 100 : 5.473.847,64 = 8,92 \%$$

Wskaźnik poziomu rentowności kapitału (wskaźnik ROE) ukazuje, ile wypracowanego zysku przypada na każdą jednostkę kapitału własnego, jaki został zaangażowany przez Spółkę.

Istotne czynniki mające wpływ na prowadzoną działalność i osiągnięte wyniki.

Rosyjska inwazja na Ukrainę spowodowała szoki gospodarcze na całym świecie (drastyczne wzrosty cen – głównie energii, paliw i żywności). Dodatkowo do nadal trwających działań wojennych w Ukrainie dołączyło od drugiej połowy 2022 roku bardzo niekorzystne zjawisko w gospodarce jakim jest stagflacja (bardzo wysoka inflacja i bardzo niski wzrost PKB). Zbyt luźna proinflacyjna polityka budżetowa nie jest w stanie wyhamować inflacji (jej poziom jest jednym z najwyższych w całej Europie) powodując zatrzymanie strumienia kredytów hipotecznych doprowadzając do dekonstrukcji we wznoszeniu budynków. Wzrost stóp procentowych i tym samym wysokości rat kredytów za którymi nie nadążały podwyżki płac, spowodowało spadek zdolności nabywczej. Sprawilo to, że konsumpcja, która jest zwykle kołem zamachowym gospodarki, zmalała o 1,5% w stosunku rok do roku i nadal maleje. Następuje spowolnienie wzrostu produkcji. Wynikający z tego wzrost jednostkowych kosztów pracy w normalnych okolicznościach spowodowałby zwiększenie liczby zwolnień. Firmy jednak niechętnie zwalniają pracowników, obawiając się, że trudno będzie potem ich zrekrutować po ożywieniu gospodarki (zwłaszcza, że dotychczas rynki pracy były napięte, a pracowników brakowało).

To wszystko sprawia, że polską gospodarkę (i nie tylko) zaczyna dotykać recesja.

Tym samym wszystkie negatywne czynniki, które były wymienione w roku poprzednim pozostają aktualne, a ich oddziaływanie niestety nabrało na sile.

Na chwilę obecną trudno przewidzieć jak długo będzie trwała ta sytuacja. Konieczny jest wzrost inwestycji, a to będzie możliwe zapewne dopiero wtedy, gdy zostaną pozyskane unijne środki w ramach przyznanych z Krajowego Programu Odbudowy. Oczekiwany gwałtowny spadek inflacji (od IV kwartału 2023 roku) połączony ze stabilnym bezrobociem oraz utrzymaniem minimalnego wzrostu wynagrodzeń pozwoli na powrót wzrostów konsumpcji pod koniec bieżącego roku.

Gdyby tak się stało, to i tak poprawy sprzedaży i wyników finansowych należy się spodziewać nie wcześniej niż około drugiej połowy 2024 roku.

Obecnie należy monitorować sytuację i próbować się do niej dostosować oraz minimalizować negatywne skutki.

ZARZĄD

