

PRZEDSIĘBIORSTWO OBSŁUGI PKS

SPÓŁKA AKCYJNA

UL. TOWAROWA 20A, 10-417 OLSZTYN

SPRAWOZDANIE

ZARZĄDU

z działalności

za 2023 rok

Olsztyn, dnia 25 kwietnia 2024 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 2023 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

1. Piotr Reisch - Przewodniczący Rady
2. Aleksander Reisch - Wiceprzewodniczący Rady
3. Janina Kadaj - Członek Rady
4. Zofia Reisch - Członek Rady

Organem kierującym Spółką jest Zarząd.

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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
- ustalenie zakresu prac związanych z usunięciem usterek uwidoczniionych w protokole z przeglądu okresowego budynków
- zwołania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy
- przeznaczenia zysku za 2023 rok
- bieżące naprawy uszkodzeń w nawierzchni dróg komunikacyjnych i placu jakie powstały po okresie zimowym
- ustalenia przed spotkaniem z Gminą Purda w sprawie planu zagospodarowania dzierżawionych od Nadleśnictwa Jedwabno działek
- negocjacje z nadleśnictwem w sprawie posadowienia nowej większej wiaty

- przegląd wraz z nadleśniczym stanu drzewostanu na terenie ośrodka celem ustalenia koniecznej wycinki i podziału obowiązków i kosztów między stronami
- weryfikacja stanu ośrodka wypoczynkowego po okresie zimowym i ustalenie zakresu niezbędnych do wykonania prac przed rozpoczęciem sezonu oraz ustalenie nowego cennika usług w związku z bardzo wysokim wzrostem kosztów
- sprawy kadrowe w poszczególnych działach
- wybór ubezpieczyciela i ustalenie zakresu ubezpieczenia mienia, działalności i OC pracodawcy
- negocjacje z firmą Apex Thermo King w sprawie wynajmu pomieszczeń i placu
- ustalenie sposobu zagospodarowania dolnej hali na okres zimowy
- założenia na nadchodzący rok

SYTUACJA KADROWA.

Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty w 2023 roku wyniosła 14,68 osoby.

Na dzień 31.12.2023 r. spółka zatrudniała 12 osób, a więc zatrudnienie spadło w porównaniu do roku ubiegłego o 5 osób.

Zatrudnieni pracownicy posiadają następujące wykształcenie:

wyższe	4 osoby
średnie.....	4 osoby
zasadnicze zawodowe.....	3 osoby
<u>podstawowe</u>	<u>1 osoba</u>
RAZEM.....	12 osób

Wynagrodzenia brutto w 2023 r. wynosiły 1.334,46 tys. zł (1.216,48 tys. zł w 2022 r. tj. wzrost o 117,98 tys. zł czyli 9,70 %) w tym:

- osobowe wyniosły 1.059,72 tys. zł i były wyższe o 1,50 % w stosunku do roku 2022
- bezosobowe wyniosły 274,74 tys. zł i wzrosły o 59,32 %

Średnia płaca wyniosła 6.015,69 złotych – wzrost o 23,91 % w stosunku do roku 2022.

1. Kapitały własne

- 1) Kapitał zakładowy w 2023 roku wynosi 1.497.897,00 zł.
- 2) Kapitał zapasowy w 2023 r. w wyniku podjętej uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy został powiększony o kwotę 39.057,00 złotych (z zysku netto za 2022 rok) do kwoty 316.387,73 złote na dzień 31.12.2023 roku.
- 3) Kapitał rezerwowy w wyniku podjętej uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy został powiększony o kwotę 449.150,73 złote (z zysku netto za 2022 rok) do kwoty 3.659.562,91 złotych na dzień 31.12.2023 roku.
- 4) Spółka nie posiada kapitału z aktualizacji wyceny.

Stan kapitałów własnych na dzień 31.12.2023 r. wynosi:

1) kapitał zakładowy.....	1.497.897,00 zł
2) kapitał zapasowy.....	316.387,73 zł
3) kapitał rezerwowy	3.659.562,91 zł
4) <u>kapitał z aktualizacji wyceny.....</u>	<u>0,00 zł</u>
Razem	5.473.847,64 zł

W dniu 29.06.2023 roku Uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników nr 212/2023 Zarząd Spółki został upoważniony do nabycia akcji własnych Spółki.
Do dnia dzisiejszego nabycie akcji Spółki nie nastąpiło.

2. Aktywa trwałe.

W 2023 roku w aktywach trwałych Spółki nastąpiły kolejne zmiany, które wynikały z zakupu i likwidacji majątku.

W roku 2023 roku Spółka zainwestowała w wybudowanie altany ogrodowej w ośrodku wypoczynkowych Warmia. Poniesiono nakłady w kwocie 20.162,52 złotych, które Spółka pokryła ze środków własnych.

W związku ze znacznym udostępnieniem hali warsztatowej na potrzeby dzierżawców, Spółka dokonała likwidacji części środków trwałych – maszyny i urządzenia – zużytych, niezdatnych do dalszego użytkowania. Otrzymany złom z tytułu likwidacji został przekazany do firmy Zojmatox sp. z o.o. w Olsztynie.

Wartość roczna amortyzacji wyniosła 66,3 tys. złotych.

1. Działalność usługowo – handlowa.

W roku 2023 Spółka prowadziła następujące rodzaje działalności:

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

Spółka nie posiada oddziałów.

Ad.1 Usługi turystyczne

Turystyka.

Rok 2023 został zamknięty wpływami z tej działalności w wysokości 227,8 tys. zł. Były one niestety znacznie niższe niż w roku poprzednim o 164,7 tys. zł. Podobnie jak w latach poprzednich wynik po uwzględnieniu kosztów działalności nadal pozostał ujemny i wyniósł -12,9 tys. zł. (wobec -21,7 tys. zł w roku 2022).

Dalej utrzymujące się działania wojenne w Ukrainie, wysoka inflacja, spowolnienie gospodarcze i pogorszone nastroje konsumenckie nie stwarzają możliwości znaczącego zwiększenia sprzedaży. Mimo wielu starań i rozsyłania ofert, pierwsze miesiące 2024 roku, podobnie jak końcówka ubiegłego roku nie przyniosły wpływów. Jeśli taka sytuacja utrzyma się w dalszym ciągu, to osiągnięcie wyniku dodatniego będzie raczej niemożliwe.

Ośrodek Gim.

Podobnie jak w latach poprzednich, z uwagi na warunki pogodowe panujące w maju, rozpoczęcie sezonu turystycznego w 2023 roku w ośrodku nastąpiło praktycznie dopiero od połowy czerwca. Sprzedaż zamknęła się wynikiem 441,1 tys. zł i była wyższa niż w roku poprzednim o 104,5 tys. zł. Systematycznie ponoszone nakłady na podnoszenie standardu ośrodka oraz poprawę jakości obsługi zaowocowały dalszym wzrostem sprzedaży i osiągnięciem po raz kolejny dodatniego wyniku finansowego.

Dalsze działania na rzecz poprawy standardu i zakresu oferty usług będą kontynuowane. Ponadto prowadzimy rozmowy z Gminą Purda o zasadach i możliwym terminie sporządzenia planu zagospodarowania działki niezbędnej do rozbudowy ośrodka o dodatkowe domki, miejsca parkingowe dla przyczep kempingowych oraz kamperów. Rok 2023 był kolejnym, w którym była bardzo wysoka inflacja i przez to koszty działalności w bieżącym roku bardzo wzrosną. W związku z trudną sytuacją na rynku nie będzie możliwe, aby ponieść ceny usług na takim poziomie jak wzrost kosztów. Jeżeli warunki atmosferyczne będą korzystne to jest nadzieja na wcześniejsze rozpoczęcie sezonu 2024 i tym samym uzyskanie wyższych wpływów.

Ad 2. Spedycja.

W 2023 roku nastąpił nieznaczny wzrost wpływów z tytułu usług spedycyjnych do poziomu 32,9 tys. zł wobec 11,1 tys. zł w roku 2022. Mimo tego wzrostu, można powiedzieć o zaprzestaniu świadczenia tych usług. Praktycznie usługi świadczone są

tylko dla jednego stałego klienta i nie są prowadzone działania, aby rozszerzyć tą działalność.

Ad 3. Usługi warsztatowe.

Nadal utrzymująca się stagnacja lub wręcz recesja gospodarcza spowodowana wzrostem cen, zwiększeniem kosztów, ograniczeniem produkcji i konsumpcji bardzo negatywnie wpłynęła na kondycję naszych usługobiorców, szczególnie w połączeniu z blokadami granic i praktycznie ustaniem transportu i handlu na ścianie wschodniej. Przełożyło się to na znaczny spadek przychodów z usług naprawczych. Sprzedaż w 2023 roku wyniosła 446,7 tys. zł i była niższa niż w roku poprzednim o 246,3 tys. zł. Mimo tak znacznej obniżki sprzedaży, udało się uzyskać dodatni wynik finansowy po uwzględnieniu kosztów bezpośrednich w wysokości 19,5 tys. zł.

Dodatkowo nadal utrzymujące się trudności na rynku pracy, w połączeniu z sytuacją odchodzenia z pracy z uwagi na wiek (nabycie praw emerytalnych) naszych pracowników przyczyniły się również w pewnym sensie do spadku sprzedaży. Jednak sytuacja ta ma również pozytywne skutki. Corocznie w okresie zimowym (grudzień – luty) odnotowuje się znaczny spadek podaży usług (w roku 2024 szczególnie), z uwagi na spadek kosztów osobowych, rysuje się możliwość pokrycia kosztów tej działalności, a może nawet wypracowania małego zysku.

W zależności od rozwoju sytuacji na rynku (zarówno w zakresie podaży usług jak i możliwości pozyskania pracowników) w drugim kwartale podejmiemy decyzję o dalszej formie prowadzenia tej działalności.

Ad 4. Usługi myjni.

Mimo dalszego spowolnienia gospodarczego, które negatywnie wpływa na uzyskiwane przychody, to na szczęście nie miało to przełożenia na usługi myjni. Dzięki stabilizacji (stali klienci, szczególnie z branż mniej podatnych na aktualną sytuację gospodarczą) działalność myjni w 2023 roku przebiegała bez większych problemów. Uzyskano

wpływy w wysokości 241,0 tys. zł wobec 190,0 tys. zł w roku 2022 (wzrost o 51,00 tys. zł tj. 26,8%).

Pierwsze miesiące 2024 roku nie są tak obiecujące jak rok wcześniej, ale sytuacja w tej dziedzinie działalności wydaje się być w miarę stabilna. Dalsze objawy spowolnienia gospodarczego, szczególnie uwidaczniające się na ścianie wschodniej”, mogą w drugiej połowie roku wpłynąć negatywnie na wpływy. Mimo tego zakładamy, że powinniśmy uzyskać dodatni wynik usług naszej myjni.

Ad 5. Dzierżawy i usługi parkingowe.

Pomimo spowolnienia gospodarczego, pojawiających się od marca 2023 roku niepokojących okoliczności i naszych obaw, na szczęście sytuacja pozostała stabilna. Nadal niemal wszystkie pomieszczenia biurowe, magazynowe i place są w pełni zagospodarowane. Dzięki temu rok 2023 zamknął się sprzedażą w wysokości 2.042,7 tys. zł. W porównaniu z rokiem poprzednim nastąpił wzrost sprzedaży o 325,6 tys. zł czyli 0 19% (zdecydowanie powyżej inflacji). Wzrost ten w głównej mierze dotyczy dzierżaw i najmów, natomiast sprzedaż usług parkowania pozostała na podobnym poziomie jak w roku 2022 tj. 339,7 tys. zł (wzrost tylko o 1,9 tys. zł). Podobnie jak w latach poprzednich wynik finansowy zarówno na działalności, jak i po uwzględnieniu kosztów ogólnozakładowych był dodatni.

Podobnie jak w poprzednim roku w 2023 roku inflacja była dwucyfrowa (11,4%) co przekłada się ponownie na bardzo duży wzrost kosztów. Sytuacja firm będących naszymi dzierżawcami, najemcami i odbiorcami usług w większości uległa pogorszeniu. Od początku 2024 roku pojawiło się kilka rezygnacji z miejsc parkingowych i małych pomieszczeń. Staramy się, aby w miejsce rezygnujących znaleźć następców i na szczęście póki co skutecznie. Sytuacja w dalszej części roku w dużej mierze będzie uwarunkowana od ogólnej sytuacji gospodarczej kraju.

Ad.6 Gospodarka mieszkaniowa

Wpływy z tytułu prowadzenia tej działalności osiągnęły w roku 2023 poziom 72,7 tys. zł wobec 62,9 tys. zł w 2022 roku (wzrost o 9,8 tys. zł tj. o 15,6 % czyli nieco powyżej inflacji).

Wynik finansowy ze sprzedaży również był dodatni.

Zestawienia porównania sprzedaży i wyniku finansowego poszczególnych działalności w stosunku do roku poprzedniego przedstawiają poniższe tabele.

Porównanie sprzedaży za okres I-XII 2022 do I-XII 2023

	2022	2023	Różnica 22/23	Procent 22/23
TURYSTYKA	729,1	668,9	-60,2	91,7
SPEDYCJA	11,1	32,9	21,8	296,4
WARSZTAT	692,8	446,7	-246,1	64,5
MYJNIA	189,9	240,9	51,0	126,9
DZIERŻAWY I PARKINGI	1717,1	2042,7	325,6	119,0
GOSPODARKA MIESZKANIOWA	62,6	72,7	10,1	116,1
OGÓŁEM	3402,6	3504,8	102,2	103,0

Porównanie wyniku na działalności za okres I-XII 2022 do I-XII 2023

	2022	2023	Różnica 22/23	Procent 22/23
TURYSTYKA	-24,0	144,2	168,2	700,8
SPEDYCJA	-0,7	5,6	6,3	900,0
WARSZTAT	152,2	19,5	-132,7	12,8
MYJNIA	76,0	122,2	46,2	160,8
DZIERŻAWY I PARKINGI	593,4	694,9	101,5	117,1
GOSPODARKA MIESZKANIOWA	8,0	13,5	5,5	168,75
OGÓŁEM	804,9	999,9	195,0	124,2

Wyniki ekonomiczno – finansowe Spółki

Zestawienie porównania sprzedaży i wyniku finansowego przedstawia poniższa tabela.

	Przychody, koszty, wyniki	2022r	2023r
1.	Sprzedaż na działalności podstawowej	3 402 592,67	3 504 827,76
2.	Koszty na działalności podstawowej	2 943 438,63	2 881 439,89
3.	Wynik na działalności podstawowej	459 154,04	623 387,87
4.	Pozostałe przychody operacyjne.	37 585,09	44 569,43
5.	Pozostałe koszty operacyjne.	97 673,95	7 041,93
6.	Wynik po działalności operacyjnej	399 065,18	660 915,37
7.	Przychody finansowe.	138 170,64	219 374,83
8.	Koszty finansowe.	120,09	35 611,51
9.	Wynik po działalności gospodarczej	537 115,73	537 115,73
10.	Ogółem przychody.	3 578 348,40	3 768 772,02
11.	Wynik brutto	537 115,73	844 678,69
12.	Podatek dochodowy odroczony	- 763,00	- 1 298,00
13.	Podatek dochodowy do zapłaty	49 671,00	78 792,00
14.	Wynik netto	488 207,73	767 184,69

Płynność finansowa

Wskaźnik bieżącej płynności (płynności finansowej I stopnia)

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

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

2023 r. $5.594.415,37 : 196.975,27 = 28,40$

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

W Spółce wskaźnik ten wynosi 28,40.

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)

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

2023 r. $5.594.415,37 - 6.189,99 : 196.975,27 = 28,37$

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 28,37.

Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Wskaźnik ten określa stopień natychmiastowego pokrycia bieżących zobowiązań.
(inwestycje krótkoterminowe przez zobowiązania krótkoterminowe)

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

2023 r. $5.408.789,93 : 196.975,27 = 27,46$

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

W spółce wskaźnik ten wyniósł 27,46.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Wskaźnik ten określa udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów firmy.
(zobowiązania ogółem minus rezerwy na zobowiązania – rozliczenia międzyokresowe przez aktywa ogółem)

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

2023 r. $198.575,27 - 0,00 - 1.600,00 : 6.439.607,60 = 0,03$

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 0,03.

Wskaźniki rentowności:

Rentowność majątku

(wynik finansowy netto x 100 przez aktywa ogółem)

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

$$2023 \text{ r. } 767.184,69 \times 100 : 6.439.607,60 = 11,91 \%$$

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)

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

$$2023 \text{ r. } 767.184,69 \times 100 : 3.504.827,76 = 21,89 \%$$

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)

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

$$2023 \text{ r. } 767.184,69 \times 100 : 6.241.002,33 = 12,29 \%$$

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.

Nadal trwające działania wojenne w Ukrainie wpływają negatywnie na gospodarkę całej Unii Europejskiej, a w szczególności naszego kraju z uwagi na położenie. Blokady granic z Ukrainą, zamknięcie ruchu i handlu z Białorusią, Rosją i krajami trzecimi najbardziej odczuwalne jest na tak zwanej ścianie wschodniej i dotyczy szczególnie firm, które są potencjalnymi odbiorcami świadczonych przez nas usług. Nadal postępuje spowolnienie produkcji i spadek konsumpcji. Rok 2023 był rekordowy pod względem upadłości i zawieszenia działalności firm. Recesja w gospodarce zaczyna być faktem. W ostatnich miesiącach zaczyna być odnotowywany nieznaczny spadek inflacji. Jednak może się to okazać zjawiskiem okresowym. Od kwietnia ma zostać przywrócony VAT na żywność, a drugiej połowie roku uwolnienie ceny energii i kolejny wzrost płacy minimalnej, której poziom i tak jest bardzo wysoki. Może to się z bardzo dużym prawdopodobieństwem przyczynić do ponownego wzrostu inflacji.

Stopniowe odblokowywanie środków z tzw. Krajowego Programu Odbudowy na pewno będzie miało pozytywny wpływ na gospodarkę (wzrost inwestycji), jednak efektów można będzie się spodziewać raczej w roku 2025 i to w drugiej połowie.

Dzięki stałemu monitorowaniu sytuacji rynkowej i dostosowywaniu się do niej (ograniczenie kosztów, głównie osobowych i kładzenie nacisku na rozwój tych działalności, które są mniej podatne na istniejące czynniki) pozwala zakładać, że dalsze funkcjonowanie Spółki jest nie zagrożone, a także możliwy będzie do uzyskania dodatni wynik finansowy.

ZARZĄD