



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Rzeszowie

LRZ.410.019.01.2018

Pan Andrzej Chmura
Prezes Zarządu
Podkarpackie Centrum Hurtowe
AGROHURT S.A. w Rzeszowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/18/044

Nadzór właścicielski Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nad spółkami prawa handlowego z branży
rolno – spożywczej

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Podkarpackie Centrum Hurtowe Agrohurt Spółka Akcyjna w Rzeszowie, ul. Lubelska 46, 35-959 Rzeszów
Kierownik jednostki kontrolowanej	Andrzej Chmura, Prezes Zarządu, od 27 września 2016 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Standardy obsługi kadrowej. 2. Cele i zadania nałożone przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi. 3. Sytuacja ekonomiczno-finansowa Spółki.
Okres objęty kontrolą	2017-2018, z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed tym okresem, mających wpływ na działalność objętą kontrolą, a w szczególności danych dotyczących sytuacji ekonomiczno – finansowej
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie
Kontrolerzy	Magdalena Grabowska, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LRZ/132/2018 z 25 września 2018 r. Wojciech Machowicz, doradca prawny, upoważnienie do kontroli nr LRZ/133/2018 z 25 września 2018 r.

(akta kontroli t. I str. 1-2)

¹ Dz. U. z 2017 r. poz. 524 ze zm., dalej: ustawa o NIK

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Podkarpackie Centrum Hurtowe Agrohurt Spółka Akcyjna w Rzeszowie³ prawidłowo realizowało zadania wynikającego z wejścia w życie przepisów ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2018 r., poz. 1182 ze zm.).

Spółka wdrożyła odpowiednie standardy obsługi kadrowej poprzez nowelizację Statutu, w zakresie określenia wymogów, jakie muszą spełniać członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz przyjęcie uchwał dotyczących przeprowadzania postępowań konkursowych i kształtowania wynagrodzeń osób wchodzących w skład tych organów. W Statucie Spółki przyjęto także aktualne uregulowania, określające które czynności wymagają zgody organów statutowych Spółki. Przyjęte rozwiązania były w Spółce przestrzegane.

Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi nie formułował j pod adresem Spółki celów i zadań do realizacji. Niemniej jednak zalecenia dotyczące różnych aspektów działalności, które Spółka otrzymywała z Ministerstwa były realizowane.

Członkowie Zarządu przedstawiali Radzie Nadzorczej rzetelne informacje dotyczące aktualnej sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki, terminowo przedkładali wymagane sprawozdania z działalności, plany rzeczowo-finansowe i inwestycyjne oraz szczegółowo informowali o innych ważnych sprawach. Uchwały organów statutowych Spółki były realizowane w trakcie bieżącej działalności Spółki.

Sytuacja ekonomiczno – finansowa Spółki była dobra. Wyniki z działalności gospodarczej przekraczały wartości założone w planach. W 2017 r. Spółka uzyskała zysk netto w wysokości 685.882,51 zł, który był wyższy niż zaplanowano, a także przewyższał wartość zysku osiągniętą w 2016 r.

Dokumenty sprawozdawcze były rzetelnie sporządzane i przekazywały prawdziwe informacje o działalności Spółki i jej sytuacji ekonomiczno-finansowej.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁴ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Standardy obsługi kadrowej

1.1 Powoływane i odwoływanie członków organów zarządzających i nadzorczych Spółki.

Opis stanu faktycznego

Zgodnie z § 26 ust. 3 Statutu, Zarząd Spółki składa się od 2 do 5 członków, powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na okres wspólnej kadencji trwającej trzy lata, po przeprowadzeniu postępowania kwalifikacyjnego, którego celem jest sprawdzenie i ocena kwalifikacji kandydatów oraz wyłonienie najlepszego kandydata na członka Zarządu.

W § 26a Statutu określono wymogi, jakie muszą spełniać członkowie zarządu. Treść § 26a Statutu jest tożsama z przepisem art. 22 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ W dalszej części wystąpienia określane jako „Spółka”

⁴ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

Zgodnie z § 19 ust. 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza składa się od 5 do 7 Członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na okres wspólnej kadencji trwającej trzy lata. Przepis § 19 ust. 9 Statutu Spółki zawiera ogólny zapis, że Członkowie Rady Nadzorczej powinni spełniać wymogi wskazane w art. 19 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

(akta kontroli t. I str. 15, 17, 24-25)

Rada Nadzorcza uchwałą nr 96/04/2018 z dnia 26 kwietnia 2018 r. przyjęła Regulamin postępowania kwalifikacyjnego na Członków Zarządu Podkarpackiego Centrum Hurtowego Agrohurt S.A. w Rzeszowie. Regulamin ten wprowadzono w miejsce poprzednio obowiązującego regulaminu w tej samej sprawie z dnia 4 marca 2015 r.

Główne założenia regulaminu stanowiły, że postępowanie kwalifikacyjne przeprowadza Rada Nadzorcza. Jest ono wszczynane w drodze uchwały, która określa wszystkie informacje i terminy związane z prowadzonym postępowaniem. Postępowanie kwalifikacyjne jest dwuetapowe. Pierwszy etap polega na weryfikacji złożonych zgłoszeń (kompletność złożonych dokumentów), drugi na rozmowie z kandydatami zakwalifikowanymi w I etapie

(akta kontroli t. I str. 260-265)

Uchwałą nr 94/04/2018 r. z dnia 26 kwietnia 2018 r. Rada Nadzorcza przyjęła treść ogłoszenia o postępowaniu kwalifikacyjnym na członków Zarządu, natomiast uchwałą nr 95/04/2018 r. z dnia 26 kwietnia 2018 r. ustaliła zasady postępowania kwalifikacyjnego. W uzasadnieniach uchwał wskazano na konieczność przeprowadzenia postępowania kwalifikacyjnego ze względu na zakończenie kadencji.

W dniu 30 kwietnia 2018 r. ogłoszenie zostało upublicznione na stronie Spółki oraz w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi. W ogłoszeniu wskazano, że zgłoszenie musi zawierać m.in.: oryginały, odpisy lub potwierdzone przez kandydata kopie dokumentów potwierdzających kwalifikacje i staż pracy (w przypadku dokumentów potwierdzonych przez kandydata, był on zobowiązany do przedstawienia Radzie Nadzorczej oryginałów lub urzędowych odpisów poświadczonych przez siebie dokumentów, pod rygorem wykluczenia z dalszego postępowania kwalifikacyjnego) oraz oświadczenia kandydata (o ukończeniu studiów wyższych, co najmniej pięcioletnim stażu pracy, w tym trzyletnim na stanowisku kierowniczym, korzystaniu z pełni praw publicznych, posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych, niepodleganiu określonym w przepisach prawa ograniczeniom lub zakazom zajmowania stanowiska członka zarządu w spółkach handlowych, niekaralności za przestępstwo popełnione z winy umyślnej lub umyślne przestępstwo skarbowe oraz o nie toczących się przeciwko niemu postępowaniach karnych i karno-skarbowych).

W wyznaczonym terminie, tj. do dnia 14 maja 2018 r. do siedziby Spółki wpłynęły dwa zgłoszenia złożone przez dwóch kandydatów: jedno na stanowisko Prezesa Zarządu, a drugie na stanowisko Członka Zarządu.

W dniu 15 maja 2018 r. na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki, zgłoszenia zostały otwarte. Rada Nadzorcza stwierdziła, że oba zgłoszenia spełniają wymogi formalne, w związku z tym, kandydaci zostali zakwalifikowani do dalszego etapu postępowania kwalifikacyjnego.

Drugi etap postępowania kwalifikacyjnego odbył się w dniu 21 maja 2018 r. w siedzibie Spółki.

Kandydaci byli zapraszani na rozmowę w kolejności alfabetycznej. Członkowie Rady Nadzorczej zadawali kandydatom następujące pytania:

- Jak ocenia Pan dotychczasową działalność w Spółce?

- Plany i wizja rozwoju Spółki w najbliższej kadencji.

- Jaka jest sankcja dokonania czynności prawnej przez Zarząd Spółki bez uzyskania wymaganej zgody Rady Nadzorczej lub Walnego Zgromadzenia?

Ze względu na fakt, że o stanowiska ubiegali się kandydaci będący dotychczas członkami Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza dokonała oceny działalności poszczególnych kandydatów za cały okres zajmowania przez nich stanowisk.

W protokole II etapu postępowania nie ujęto treści wypowiedzi kandydatów.

Po dokonaniu oceny odpowiedzi oraz działalności kandydatów za cały okres zajmowania przez nich stanowisk, Rada Nadzorcza wyłoniła ich na Członków Zarządu Spółki.

(akta kontroli t. I str. 248-259, 270-273, 278-281, 284-285)

Analiza dokumentów złożonych przez kandydatów wykazała spełnianie przez nich wymagań określonych w art. 22 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

Przeprowadzone postępowania były zgodne z uregulowaniami obowiązującymi w Spółce w tym zakresie.

(akta kontroli t. I str. 419-420)

Uchwałami nr 102/05/2018 oraz 103/05/2018 z dnia 21 maja 2018 r. Rada Nadzorcza powołała na Członków Zarządu Andrzeja Chmurę oraz Waldemara Kalitę z dniem odbycia *Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Podkarpackiego Centrum Hurtowego AGROHURT S. A. w Rzeszowie zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2017.*

(akta kontroli t. I str. 288-291)

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zatwierdziło Sprawozdanie finansowe Spółki za 2017 r. uchwałą nr 3/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r.

Uchwałami Nr 6/2018 oraz 7/2018 z dnia 19 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki udzieliło absolutorium członkom zarządu Andrzejowi Chmurze oraz Waldemarowi Kalicie.

(akta kontroli t. I str. 341-378)

W kapitale zakładowym Spółki – Skarb Państwa posiada 48,58% akcji, w związku z powyższym Prezes Zarządu i Członek Zarządu nie podlegali zakazom określonym w przepisach art. 4 ustawy dnia 21 sierpnia 1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne (Dz.U. z 2017 r., poz. 1393).

(akta kontroli t. I str. 418-426)

W okresie objętym kontrolą Rada Nadzorcza PCH Agrohurt S. A. liczyła 7 członków. W 2017 r. dokonano dwóch zmian w składzie Rady. Z dniem 10 lutego 2017 r. z pełnionej funkcji zrezygnował Pan Łukasz Popławski. Uchwałą z dnia 19 czerwca 2017 r nr 29/2017 ZWZ odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Marcina Charczuka. Wniosek o odwołanie ww. członka RN złożył w imieniu akcjonariusza Skarbu Państwa Pan Paweł Rzezak.

Tego samego dnia, na wniosek Pana Pawła Rzezaka reprezentującego akcjonariusza SP, w wyniku podjętych przez ZWZ uchwał nr 27/2017, 28/2017, 30/2017, do składu Rady Nadzorczej powołane zostały Elżbieta Małecka oraz Bożena Więcek.

(akta kontroli t. I str. 427)

Dnia 19 czerwca 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałami nr: 8/2018 – 16/2018, udzieliło absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2017 r.

Uchwałą nr 17/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki ustaliło siedmioosobowy skład Rady Nadzorczej IX kadencji na okres wspólnej kadencji trwającej trzy lata. Uchwałami nr 18/2017 - 24/2018 z dnia 19 czerwca 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało siedem osób w skład Rady Nadzorczej.

Spółka nie dysponuje dokumentami dotyczącymi kwalifikacji członków Rady Nadzorczej, ani dokumentami dotyczącymi przyczyn odwołania członków Rady Nadzorczej przed upływem kadencji.

(akta kontroli t. I str. 341-373)

Przewodnicząca Rady Nadzorczej Teresa Pamuła, podała, iż wszyscy członkowie Rady Nadzorczej, przed powołaniem ich w skład tego organu, zostali na wniosek „podmiotu uprawnionego do wykonywania praw z akcji/udziałów Skarbu Państwa” pozytywnie zweryfikowani (posiadają pozytywne opinie) pod kątem spełniania wymogów określonych w art. 19 ustawy, przez „Radę do spraw spółek z udziałem Skarbu Państwa i państwowych osób prawnych”. Co oznacza, że wszyscy członkowie rady nadzorczej, w dniu wskazania ich jako kandydatów na członków tego organu musieli spełniać wymagania określone ustawą.

Wyjaśniła ponadto, iż dokumenty potwierdzające spełnienie przedmiotowego obowiązku, powinny pozostawać w dyspozycji „podmiotu wykonującego prawa z akcji/ udziałów Skarbu Państwa w spółce”, którym w przypadku Podkarpackiego Centrum Hurtowego Agrohurt S. A. z/s w Rzeszowie jest Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

(akta kontroli t. I str. 421-428)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.2 Zasady wynagradzania członków organów zarządzających i nadzorczych Spółki

Opis stanu
faktycznego

Zasady kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu przyjęte zostały uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 32 z dnia 9 czerwca 2017 r. Przepis § 2 pkt 2 ww. uchwały określa stawkę *Wynagrodzenia Stałego* w wysokości *dwu do czterokrotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego*. Z kolei przepis § 2 pkt 3 upoważnia Radę Nadzorczą do określenia kwotowo miesięcznego *Wynagrodzenia Stałego* dla poszczególnych Członków Zarządu. Ponadto zapisem § 3 pkt 1 ww. uchwały, ZWZ uzależniło wysokość *Wynagrodzenia Zmiennego* od poziomu realizacji Celów Zarządczych, które nie mogło przekroczyć 50% *Wynagrodzenia Stałego* w poprzednim roku obrotowym, dla którego dokonywane jest obliczenie jego wysokości.

(akta kontroli t. I str. 374-406)

Rada Nadzorcza uchwałą nr 46/09/2017 z dnia 19 września 2017 r. ustaliła wysokość wynagrodzenia stałego dla Prezesa Zarządu w wysokości 13.300 zł miesięcznie oraz dla drugiego Członka Zarządu w wysokości 11.100 zł miesięcznie (§ 2 pkt 2 uchwały RN). Wynagrodzenie Zmienne zostało uchwalone przez Radę Nadzorczą w treści zgodnej z uchwałą ZWZ (w wysokości do 50% wynagrodzenia stałego w poprzednim roku obrotowym). Rada Nadzorcza uwarunkowała ponadto przyznanie Wynagrodzenia Zmiennego od spełnienia następujących przesłanek (§ 2 pkt 4):

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy, za który wynagrodzenie przysługuje,
- udzielenie przez Walne Zgromadzenie Członkowi Zarządu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w danym roku obrotowym,
- przedłożenie przez Zarząd sprawozdania z wykonania Celów Zarządczych,
- podjęcie przez Radę Nadzorczą uchwały w sprawie wykonania Celów Zarządczych i ustalenia wysokości należnej wypłaty Wynagrodzenia Zmiennego.

(akta kontroli t. I str. 125-134)

Prezes Zarządu i Członek Zarządu od października 2017 r. otrzymywali wynagrodzenie stałe w wysokości ustalonej w/w uchwałą Rady Nadzorczej. Za okres ten nie zostało wypłacone wynagrodzenie zmienne.

Od czerwca 2018 r. dodatkowo przyznano i wypłacono Członkom Zarządu ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

W związku ze zmianą uregulowań dotyczących wynagradzania Członków Zarządu i zastąpienia umów o pracę kontraktami menadżerskimi, Spółka nie wypłacała odpraw.

Przed zmianą uregulowań Prezes Zarządu oraz Członek Zarządu otrzymywali premie kwartalne (każdorazowo przyznane uchwałami Rady Nadzorczej), wypłacano im ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych oraz opłacano ubezpieczenie medyczne.

(akta kontroli t. I str. 437)

Przewodnicząca Rady Nadzorczej Pani Teresa Pamuła wyjaśniła: pismem z dnia 5 czerwca 2018 r. Sekretarz Stanu Kancelarii Rady Ministrów Michał Dworczyk zwrócił się do Członków Rady Nadzorczej z wytycznymi dotyczącymi analizy zasadności wypłaty części zmiennej wynagrodzenia Członkom Zarządu. W treści przedmiotowego pisma podkreślono doniosłość i konieczność przeprowadzenia wszechstronnej analizy realizacji nałożonych na członków Zarządu celów zarządczych. Podkreślono jednocześnie, że jedynie pełne i prawidłowe wykonanie przedmiotowych celów zarządczych stanowi podstawę do wypłaty części zmiennej wynagrodzenia.

Wskazać należy, że za okres IV kwartału 2017 r. Członkowie Zarządu PCH Agrohurt S.A. w Rzeszowie nie złożyli Radzie Nadzorczej sprawozdania z celów zarządczych za IV kwartał 2017 r., co uniemożliwiało skuteczne procedowanie w zakresie wypłaty Członkom Zarządu Wynagrodzenia Zmiennego.

Co się tyczy (...) 2018 r. informuję, że wynagrodzenie zmienne zostaje przyznane w następnym roku kalendarzowym po przyjęciu sprawozdania finansowego Spółki za 2018 r., udzieleniu absolutorium Członkom Zarządu za 2018 r. i złożeniu we właściwym terminie sprawozdania z celów zarządczych za 2018 r. Tym samym możliwość przyznania Członkom Zarządu części zmiennej wynagrodzenia będzie możliwa dopiero w 2019 r."

(akta kontroli t. I str. 438-441)

Prezes Zarządu Pan Andrzej Kalita i Członek Zarządu Pan Waldemar Kalita złożyli jednobrzmiące wyjaśnienia wskazując m. in.: Członkom Zarządu Spółki na 2017 r. wyznaczono jeden cel zarządczy, tj. osiągnięcie wyniku finansowego na poziomie 629.000 zł netto. (...) za wskazany rok obrotowy Spółka osiągnęła wynik finansowy netto na poziomie 685.883 zł. (...) ewentualne dodatkowe wynagrodzenie dodatkowe za 2017 r. mogło być przyznane członkom Zarządu Spółki wyłącznie za okres IV kwartału 2017 r. (...) Mając zatem na względzie, iż za I, II i III kwartał 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki przyznała Członkom Zarządu premię uznaniową, do

czego była uprawniona, Członkowie Zarządu zdecydowali się zrezygnować z ubiegania się o wynagrodzenie dodatkowe.

(akta kontroli t. I str. 442-447)

Zasady kształtowania wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej przyjęte zostały uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki nr 31 z dnia 9 czerwca 2017 r. Miesięczne wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej ustalono w wysokości 0,75 – krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Dla Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego oraz Sekretarza Rady Nadzorczej wynagrodzenie podwyższono o 10%.

(akta kontroli t. I str. 374-406)

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymywali od lipca 2017 r. do października 2018 r. wynagrodzenie w niezmiennej wysokości 3.302,84 zł (tj. stanowiącej 0,75 – krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale 2016 roku ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego).

(akta kontroli t. I str. 448)

Prezes Zarządu Spółki Pan Andrzej Chmura wyjaśnił, że zgodnie z brzmieniem dyspozycji art. 28 ustawy z dnia 8 grudnia 2017 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2018 – w roku 2018 podstawę wymiaru, o której mowa w art. 1 ust. 3 pkt 11 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami, stanowi przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat z nagród z zysku w czwartym kwartale 2016 r. Tym samym, mając na względzie treść naprowadzonej wyżej normy prawnej, brak było podstaw do zwaloryzowania przedmiotowego wynagrodzenia. Jednocześnie informuję, że o powyższym Spółka została poinformowana pismem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 stycznia 2018 r., znak: NW.nw.073.1.2018.

(akta kontroli t. I str. 449-451)

W okresie objętym kontrolą członkom Rady Nadzorczej wypłacone wynagrodzenie w prawidłowej wysokości wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa w tym zakresie. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali innych świadczeń od Spółki.

(akta kontroli t. I str. 448)

Przewodniczącemu, Wiceprzewodniczącemu oraz Sekretarzowi wypłacano w tym czasie wynagrodzenie podwyższone o 10%, w wysokości 3.633,12 zł (z wyjątkiem czerwca 2018 r., kiedy wynagrodzenia tych osób wyniosły 3.512,01 zł oraz lipca 2018 r., kiedy wyniosły 3.626,02 zł.)

(akta kontroli t. I str. 448)

Prezes Zarządu Spółki Pan Andrzej Chmura wyjaśnił, że w związku z odbyciem w dniu 19 czerwca 2018 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki oraz podjęciem uchwały w zakresie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za ostatni rok obrotowy pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej, sprawowany przez w/w członków mandaty wygasły. Jednocześnie w tym samym dniu, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki wybrało te same osoby do pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej. Co jednak najistotniejsze, Zwyczajne Walne Zgromadzenie nie posiada kompetencji w zakresie wyboru spośród członków Rady Nadzorczej przewodniczącego, wiceprzewodniczącego i sekretarza Rady Nadzorczej. Zgodnie z brzmieniem § 5 Regulaminu Rady Nadzorczej – kompetencją Rady Nadzorczej

jest wybór przewodniczącego, wiceprzewodniczącego i sekretarza Rady Nadzorczej. Pierwsze posiedzenie nowowybranej Rady Nadzorczej odbyło się w dniu 2 lipca 2018 r. i w dniu tym doszło do wyboru przewodniczącego, wiceprzewodniczącego i sekretarza Rady. Tym samym, z uwagi, iż częściowo w okresie czerwca i lipca 2018 r. w Spółce funkcja przewodniczącego, wiceprzewodniczącego i sekretarza Rady Nadzorczej nie była obsadzona, okoliczność ta musiała zostać uwzględniona przy wypłacie należnego wynagrodzenia za opisany wyżej okres. Zgodnie bowiem z brzmieniem § 1 ust. 2, 3 i 4 uchwały nr 31 z dnia 9 czerwca 2017 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej, podwyższenie wynagrodzenia o 10% dopuszczalne jest wyłącznie dla przewodniczącego, wiceprzewodniczącego i sekretarza rady nadzorczej.

(akta kontroli t. I str. 449-451)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.3 Monitorowanie działalności Spółki przez przedstawicieli Skarbu Państwa wchodzących w skład organów nadzorczych.

Opis stanu
faktycznego

W okresie objętym kontrolą Rada Nadzorcza Spółki przysyłała do Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi kwartalne informacje o Spółce wraz ze sprawozdaniami o przychodach, kosztach i wynikach finansowych oraz nakładach na środki trwałe. Wraz ze sprawozdaniem za II kwartał 2017 r. przesłano realizację planu rachunku zysków i strat oraz realizację planu inwestycji wg stanu na dzień 30 czerwca 2017 r. W 2018 r. wraz z w/w sprawozdaniami przysyłano również sprawozdania kwartalne Rady Nadzorczej (po zakończeniu I kwartału 2018 r. przesłano dwa sprawozdania: za IV kwartał 2017 r. i I kwartał 2018 r.).

Kwartalne sprawozdania Rady Nadzorczej zawierały ocenę korzystania przez Zarząd Spółki z usług zewnętrznych podmiotów doradczych, w szczególności w zakresie public relations i komunikacji społecznej, usług prawnych i marketingowych w kontekście ich uzasadnienia ekonomicznego oraz efektywności ponoszonych kosztów oraz analizę odchyłeń i przyczyn odchylenia planów rzeczowo – finansowych. Ponadto sprawozdanie za IV kwartał 2017 r. zawierało ocenę realizacji planu inwestycyjnego na koniec 2017 r. W Spółce nie wystąpiły wydatki na usługi doradztwa związane z zarządzaniem, co Rada Nadzorcza wykazywała w sprawozdaniu.

(akta kontroli t. II str. 1-180)

Zgodnie z postanowieniami § 22 ust. 3 Statutu Spółki - Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia, co najmniej raz na dwa miesiące.

W 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki odbyła 8 posiedzeń.

W posiedzeniach Rady Nadzorczej w 2017 r. uczestniczyli członkowie Zarządu Spółki oraz Prokurent i Główna Księgowa Spółki (w protokole posiedzenia z dnia 19 września 2017 r. obecność tych osób nie została odnotowana). Na posiedzeniach Członkowie Zarządu przedstawiali informacje o sytuacji ekonomiczno – finansowej Spółki za okres poprzedzający (wynoszący od 2 miesięcy do jednego roku obrotowego) oraz zapoznawali Radę Nadzorczą z innymi ważnymi informacjami dotyczącymi działalności Spółki.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2016 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2016 oraz wniosek Zarządu, co do podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2016 zostały pozytywnie ocenione przez Radę

Nadzorczą, która podjęła stosowne uchwały na posiedzeniu w dniu 27 kwietnia 2017 r. Na posiedzeniu tym, pozytywnie zaopiniowano również Plan finansowo – rzeczowy Spółki na 2017 r.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki w dniu 3 lipca 2017 r. przeprowadzona została dyskusja w sprawie ustalenia celów zarządczych i określenia wag dla celów zarządczych oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczenia (KPI).

(akta kontroli t. I str. 71-75, 82-85, 109-111, 117-119, 121-124, 135-137, 153-158, 165-169)

W 2018 r. (do dnia 15 listopada) Rada Nadzorcza Spółki odbyła 7 posiedzeń, a pierwsze z nich zostało zaplanowane i odbyło się w dniu 23 lutego 2018 r.

We wszystkich posiedzeniach Rady Nadzorczej w 2018 r. uczestniczyli członkowie Zarządu Spółki, którzy przedstawiali informacje o sytuacji ekonomiczno – finansowej Spółki za okres poprzedzający.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2017 oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2017 oraz wniosek Zarządu, co do podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2017 zostały pozytywnie ocenione przez Radę Nadzorczą, która podjęła stosowne uchwały na posiedzeniu w dniu 26 kwietnia 2018 r.

(akta kontroli t. I str. str. 185-201, 224-229, 266-269, 278-281, 327-329, 338-340)

Przewodnicząca Rady Nadzorczej Spółki Pani Teresa Pamuła wyjaśniła m.in., że nadzór Rady Nadzorczej obejmował wszystkie aspekty działalności Spółki, w tym w szczególności prawidłowość pracy Zarządu oraz finanse Spółki. Porządek obrad planowanych posiedzeń obejmował w szczególności składanie przez Zarząd sprawozdania z bieżącej działalności Spółki, które obejmowało zarówno kwestie finansowe, jak też organizację pracy Spółki. Z uwagi na częstotliwość opisanych posiedzeń, a także ich zakres przedmiotowy nie było potrzeby podejmowania innych czynności kontrolnych.

(akta kontroli t. I str. 439-441)

Uchwałą Rady Nadzorczej nr 44/09/2017 r. z dnia 19 września 2017 r. w sprawie ustalenia Celów Zarządczych i określenia Wag dla Celów Zarządczych oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczenia (KPI) – określono dla Członków Zarządu jeden cel zarządczy w postaci osiągnięcia wyniku finansowego netto na poziomie 629.000 zł na 2017 r.

Ustalono, że:

- KPI jest w pełni wykonany, gdy osiągnięta wartość referencyjną,
- dla wartości poniżej 50% wartości referencyjnej KPI uznaje się za niewykonany i nie przyznaje się części wynagrodzenia Zmiennego przypadającego zgodnie z przyjętą wagą dla KPI,
- dla przedziału wartości od 50% do 100% wartości referencyjnej przyporządkowuje stopień realizacji wskaźnika KPI proporcjonalnie do uzyskanej wartości.

W uchwale zobowiązano Członków Zarządu w terminie 30 dni od daty odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy do przedstawienia Radzie Nadzorczej sprawozdania z wykonania celów zarządczych w oparciu o ustalone wskaźniki KPI.

(akta kontroli t. I str. 125-127)

Uchwałą Rady Nadzorczej nr 98/05/2018 r. z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie ustalenia Celów Zarządczych i określenia Wag dla Celów Zarządczych oraz

obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczenia (KPI) na rok obrotowy 2018 – określono dla Członków Zarządu jeden cel zarządczy w postaci osiągnięcia wyniku finansowego netto na poziomie 724.106 zł na 2018 r.

Sposób oceny wykonania KPI był taki sam jak w uchwale z 2017 r.

(akta kontroli t. I str. 274-277)

Przewodnicząca Rady Nadzorczej Spółki Pani Teresa Pamuła wyjaśniła m.in., że wszystkie zalecenia przekazane przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi zostały przez członków Rady Nadzorczej wykonane. Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi zwrócił się do członków Rady Nadzorczej z następującymi wytycznymi dotyczącymi:

- obowiązku składania kwartalnych informacji o Spółce,
- obowiązku dostosowania Statutu Spółki do brzmienia ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym,
- wyboru firmy audytorskiej,
- informacji o zmianach związanych z wyborem firmy audytorskiej,
- informacji o przyjęciu „Zasad nadzoru właścicielskiego nad Spółkami z udziałem Skarbu Państwa”, „Kierunków polityki właścicielskiej w zakresie zbywania akcji/udziałów należących do Skarbu Państwa”, „Wytycznych dotyczących procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdanie finansowe spółki z udziałem Skarbu Państwa”, „Wytycznych dla Spółek z udziałem Skarbu Państwa sporządzających sprawozdania finansowe za rok 2017”,
- interpretacji związanej z opodatkowaniem wynagrodzenia członków zarządu podatkiem od towarów i usług,
- informacji o uruchomieniu serwisu pod adresem www.nadzor.kprm.gov.pl,
- zasad wynagradzania członków zarządu,
- obowiązku sporządzenia planów rzeczowo-finansowych za rok obrotowy 2018,
- realizacji zaleceń wskazanych w „Zasadach nadzoru właścicielskiego nad Spółkami z udziałem Skarbu Państwa”.

Poza wytycznymi opisanymi w w/w pismach Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi nie kierował do członków Rady Nadzorczej innych zaleceń.

(akta kontroli str. t. I 439-441)

W dniu 9 czerwca 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki uchwałami:

- nr 5 – zatwierdziło Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2016 r.;
- nr 6 – zatwierdziło Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2016 r.;
- nr 7 - zatwierdziło Sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2016 r.;
- od nr od 8 do nr 12 – udzieliło absolutorium wszystkim, poszczególnym członkom Zarządu Spółki z wykonania obowiązków za okres sprawowania przez nich funkcji w 2016 r.;
- od nr 13 do nr 25 - udzieliło absolutorium wszystkim, poszczególnym członkom Rady Nadzorczej Spółki z wykonania obowiązków za okres sprawowania przez nich funkcji w 2016 r.;
- nr 27 – postanowiło przeznaczyć zysk za 2016 r. w wysokości 605.260,42 zł na kapitał zapasowy w kwocie 50.000 zł oraz na kapitał rezerwowy w kwocie 555.260,42 zł.

(akta kontroli str. t. I 374-406)

W dniu 19 czerwca 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki uchwałami:

- nr 3/2018 – zatwierdziło Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2017 r.;
- nr 4/2018 – zatwierdziło Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2017 r.;
- nr 5/2018 – postanowiło przeznaczyć zysk za 2017 r. w wysokości 685.882,51 zł na kapitał zapasowy w kwocie 55.000 zł oraz na kapitał rezerwowy w kwocie 630.882,51 zł;
- nr 6/2018 i 7/2018 – udzieliło absolutorium Członkom Zarządu Spółki z wykonania obowiązków za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.;
- nr 8/2018 do 16/2018 - udzieliło absolutorium wszystkim, poszczególnym członkom Rady Nadzorczej Spółki z wykonania obowiązków za okres sprawowania przez nich funkcji w 2017 r.

(akta kontroli t. I str. 341-373)

W kontroli nie stwierdzono przypadków ażeby Zarząd Spółki nie realizował uchwał Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

Spółka wdrożyła i realizowała standardy obsługi kadrowej wynikające z wejścia w życie przepisów ustawy o zarządzaniu mieniem państwowym. W tym celu przeprowadzono procedurę stosownych zmian w Statucie Spółki określających wymogi, jakie muszą spełniać członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz przygotowano i wprowadzono w życie uchwały dotyczące postępowania kwalifikacyjnego na członków Zarządu oraz zasad kształtowania wynagrodzeń osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki. Przyjęte uregulowania były przestrzegane zarówno w trakcie przeprowadzonego postępowania kwalifikacyjnego na Członków Zarządu Spółki, jak też przy ustalaniu wynagrodzeń dla członków organów zarządzających i nadzorujących Spółki.

OBSZAR

2. Cele i zadania nałożone przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi

2.1 Realizacja przez Spółkę celów lub zadań nałożonych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Opis stanu
faktycznego

W marcu 2017 r. Zarząd Spółki opracował Kierunki Rozwoju Podkarpackiego Centrum Hurtowego Agrohurt S.A. na lata 2017-2020.

Opracowanie to zostało podzielone na pięć obszarów:

- I. Działalność operacyjno-finansowa
- II. Działalność inwestycyjna
- III. Działalność sprzedażowa/marketingowa
- IV. Utrzymanie istniejącej infrastruktury
- V. CSR – społeczna odpowiedzialność biznesu.

W ramach działalności operacyjno-finansowej założono m.in.:

1. Realizację przyjętej strategii na lata 2016-2018,
2. Przeznaczenie zysku Spółki na inwestycje,
3. Utrzymanie na dotychczasowym poziomie dobrej historii kredytowej,

4. Pozyskanie środków finansowych (zewnętrznych na rozwój nowych innowacyjnych technologii
5. Kontynuacja członkostwa w Fundacji Inicjatyw Środkowo – Europejskich Rynków Hurtowych w celu pozyskiwania wiedzy i doświadczeń w rozwiązywaniu podobnych problemów.

W ramach działalności inwestycyjnej założono m.in.:

1. Pozyskiwanie nowych terenów inwestycyjnych w bliskim sąsiedztwie Spółki w celu rozbudowy oraz poszerzenia obszaru jej działalności,
2. Budowa nowych obiektów handlowych (2017-2018 - nowa wiata warzywna o pow. 1 000 m³ oraz modernizacja i przeniesienie istniejącej wiaty warzywnej i organizacja miejsca do handlu ze środków transportu; budowa pawilonu kwiatowego, 2018-2020 - budowa hali nr 6 o powierzchni ok. 2 000 m³, 2017-2020 - rozbudowa przez dzierżawców istniejących pawilonów owocowych, warzywnych i kwiatowych; 2020 r. - rozbiora istniejących pawilonów kwiatowych oraz budowa nowego obiektu z parkingiem podziemnym i windą towarową z poziomu -1),
3. Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej (2017-2018 - ułożenie kabli światłowodowych do każdego budynku, pawilonu, hal),
4. Rozbudowa systemu wjazdowo-wyjazdowego,
5. Remont placu do składowania odpadów,
6. Sukcesywny montaż systemu monitoringu,
7. Remont instalacji ciepłowniczej (2018-2019),
8. Remont instalacji energetycznej,
9. Zwiększenie ilości miejsc parkingowych.

W ramach działalności sprzedażowej/marketingowej założono m.in.:

1. Utrzymanie rentowności sprzedaży w latach 2017-2020 na poziomie 2% do 3%,
2. Konsolidacja klientów wokół Spółki zarówno dostawców, jak i odbiorców
3. Utworzenie marki własnej „Prosto z pola”, która identyfikowałaby produkty handlowe pochodzące z rynku hurtowego z Rzeszowa,
4. Rozszerzenie oferty Spółki o branże do tej pory nieobecne na rynku hurtowym, np. ryby,
5. Pozyskiwanie nowych klientów, którzy z własnych środków wybudują nowe obiekty do prowadzenia działalności gospodarczej,
6. Promocja w celu zaakcentowania obecności Spółki na rynku
7. Badanie satysfakcji klienta,
8. Coroczna analiza rynku i jego otoczenia (konkurencji),
9. Wdrożenie nowych usług (organizacja Targów Staroci, Podkarpackich Regionaliów, Eko-Bazaru; uczestnictwo i promowanie działalności klastra Podkarpackie Smaki; wynajem powierzchni pasażu Hali nr 4 pod imprezy zewnętrzne).

W ramach utrzymania istniejącej infrastruktury założono prowadzenie bieżącej konserwacji urządzeń oraz działalności remontowej pomieszczeń, budynków, hal i nawierzchni asfaltowych.

(akta kontroli str. t. II str. 181-184)

Prezes Zarządu Spółki Pan Andrzej Chmura wyjaśnił: „Kierunki Rozwoju Podkarpackiego Centrum Hurtowego AGROHURT S.A. na lata 2017 – 2020” opracowane zostały ze wspólnej inicjatywy Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki, jako

dokument określający obszar organizacji rynku hurtowego w przyszłości. Dokument ten jest kontynuacją polityki, strategii i działań prowadzonych w ciągu ostatnich kilku lat i ma na celu trwały rozwój Spółki oraz jej dalsze ugruntowanie w otoczeniu gospodarczym. Kierunki rozwoju Spółki zostały określone wskazując strategiczne obszary wpływające na kondycję i możliwości rozszerzania działalności.

W okresie opracowywania „Kierunków Rozwoju Podkarpackiego Centrum Hurtowego AGROHURT S.A. na lata 2017 – 2020” Zarząd nie posiadał wytycznych, czy też konkretnych wskazówek, zaleceń do opracowywania niniejszej strategii, które określone byłyby przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

(akta kontroli t. II str. 207-216)

W związku z opracowaniem dokumentu pn. „Kierunki Rozwoju Podkarpackiego Centrum Hurtowego Agrohurt S.A. na lata 2017 – 2020”, Spółka nie poniosła dodatkowych kosztów finansowych. Dokument opracowany został przez Zarząd i pracowników Spółki w ramach ich zakresu obowiązków pracowniczych, bez konieczności zlecenia opracowania niniejszego dokumentu firmom zewnętrznym. Specyfika funkcjonowania rynku hurtowego powoduje, że najlepszym źródłem i rejestratorem uwarunkowań funkcjonowania działania Spółki są jego pracownicy zaangażowani w proces jej funkcjonowania.

Zarząd sporządził „Kierunki Rozwoju Podkarpackiego Centrum Hurtowego Agrohurt S.A. na lata 2017 – 2020” na podstawie informacji przekazanych przez poszczególne działy, tj.:

- Dział Marketingu, Sprzedaży i Eksploatacji,
- Głównego Księgowego,
- Dział Utrzymania Porządku.

(akta kontroli str. t. II str. 207-216)

Zadania szczegółowo opisane w poszczególnych Obszarach działalności „Kierunków Rozwoju Podkarpackiego Centrum Hurtowego Agrohurt S.A. na lata 2017 – 2020” Spółka zdołała częściowo zrealizować, a pozostałe są na etapie przygotowania ich do wykonania w najbliższych latach.

W Obszarze I - Działalność operacyjno – finansowa:

Zysk Spółki za 2017 rok w wysokości 685.882,51 przeznaczony został m.in. na sfinansowanie zaplanowanych przedsięwzięć inwestycyjnych oraz remontowych, z którymi wiążą się znaczne nakłady finansowe.

Historia kredytowa jest utrzymywana na założonym, dobrym poziomie, czego obrazem jest korzystanie z kredytów bankowych w 2017 r. oraz osiągane dobre wskaźniki ekonomiczne, głównie ze względu na wynik finansowy netto. Spółka nie ma problemów z terminowym spłacaniem kredytów bankowych, czego dowodem jest wskaźnik płynności finansowej, który za rok 2017 wyniósł 2,74.

Dotychczas Spółka nie pozyskiwała zewnętrznych środków finansowych na rozwój nowych innowacyjnych rozwiązań technologicznych, co jest związane z ograniczoną możliwością korzystania ze środków zewnętrznych przez Spółkę.

Spółka kontynuuje członkostwo w „Fundacji Inicjatyw Środkowo – Europejskich Rynków Hurtowych”, w celu pozyskiwania wiedzy i doświadczeń w rozwiązywaniu podobnych problemów m.in. poprzez udział w warsztatach i szkoleniach.

W obszarze II Działalność inwestycyjna:

Spółka realizując budowę nowej Wiaty Warzywnej pozyskała nowe tereny inwestycyjne poprzez zamianę działek z Gminą Miasto Rzeszów, co pozwoliło na budowę większej wiaty, niekolidującej komunikacyjnie z istniejącymi budynkami, halami oraz nie powodującej utrudnień dla dostawców i klientów.

Spółka zrealizowała zaplanowaną inwestycję w postaci wybudowania Wiaty Warzywnej oraz Budynku H.

Zarząd odstąpił od modernizacji i rozbudowy starej wiaty warzywnej. Stara wiatą o powierzchni około 600 m² była zakupiona, jako używana i postawiona w latach 90-tych na terenie Spółki. Jej zły stan techniczny (korozje, deformacje i uszkodzenia eksploatacyjne) oraz mając na uwadze względy ekonomiczne, spowodowały podjęcie decyzji o likwidacji istniejącej wiaty oraz budowie nowej.

Spółka nie zrealizowała budowy pawilonu kwiatowego ze względu na odstąpienie od umowy Inwestora-Dzierżawcy.

Zarząd dokonał modernizacji i rozbudowy infrastruktury teleinformatycznej tj. doprowadzenie sieci światłowodowej do wszystkich obiektów Spółki.

Spółka zainstalowała nowy system wjazdowy/wyjazdowy wraz z przebudową głównego wjazdu do Spółki od strony ul. Lubelskiej (szlabany), systemu kontroli dostępu (karty magnetyczne - wjazdowe) oraz monitoring.

W związku z nieopłacalnością remontu placu do składowania odpadów zrealizowano budowę nowego obiektu do składowania odpadów w innej lokalizacji zgodnie z wymogami.

Zmodernizowano już istniejący system monitoringu, a także rozszerzono obszar objęty monitoringiem poprzez instalację nowych kamer m.in. na halach, Wiacie Warzywnej, wjeździe do Spółki itp.

Spółka dokonała modernizacji oraz remontu instalacji ciepłowniczej, poprzez m.in. wymianę grzejników w budynku K, wymianę stolarki otworowej w budynku J, remont kotłowni w budynku K i D

W związku ze wzmożonym zapotrzebowaniem na energię elektryczną ze strony kontrahentów oraz ze względu na utrzymanie ciągłości w dostawie energii elektrycznej Spółka wykonała remont starej instalacji elektrycznej zasilającej obiekty Spółki. Spółka sukcesywnie realizuje wymianę lamp oświetleniowych na energooszczędne.

Spółka rozbudowała m.in. plac parkingowy za halą nr 5, a tym samym zwiększyła się liczba miejsc parkingowych dla klientów/kontrahentów Spółki.

W Obszarze III – Działalność sprzedażowa/marketingowa:

Za rok 2017 wskaźnik finansowy zyskowności (rentowności) sprzedaży netto (ROS) wyniósł 10,08% i został obliczony, jako iloraz zysku netto wypracowanego przez Spółkę i wartości osiągniętego przychodu ze sprzedaży. Założenia kierunków rozwoju na lata 2017- 2020 zakładały utrzymanie rentowności sprzedaży na poziomie minimalnym 2 do 3%.

Spółka prowadziła i ciągle prowadzi szeroko zakrojone działania marketingowe np.: reklama w mediach, organizacja Podkarpackich Regionaliów, współpraca z grupami producenckimi oraz inne, które mają na celu konsolidację klientów wokół Podkarpackiego Centrum Hurtowego AGROHURT S.A. w Rzeszowie.

Utworzenie marki własnej PROSTO Z POLA” jest działaniem Spółki dotychczas niezrealizowanym i planowanym na kolejne lata.

W 2017 roku na terenie Spółki Inwestor zakończył budowę pawilonu handlowego z farbami i akcesoriami malarskimi wprowadzając nową branżę do oferty handlowej.

Nie wprowadzono na rynek Spółki sektora rybnego z powodu braku zainteresowania ze strony kontrahentów.

Inwestorzy, którzy z własnych środków mieli wybudować obiekty na terenie Spółki wycofali się z tych planów. Spółka nadal zabiega o pozyskanie nowych inwestorów zainteresowanych sfinansowaniem planowanej Inwestycji.

Spółka akcentuje swoją obecność na rynku poprzez promocję i reklamę w mediach i portalach społecznościowych (min. spoty reklamowe, artykuły tematyczne, rozdawanie ulotek informacyjno-reklamowych, strona internetowa, Facebook, banery, telebim, gadżety reklamowe).

Spółka przeprowadziła badanie satysfakcji klienta poprzez zebranie „ankiety zadowolenia klienta” wśród kontrahentów PCH AGROHURT S.A., które obrazuje, jak Dzierżawcy/Najemcy postrzegają działania prowadzone przez Spółkę.

W Spółce została na potrzeby własna przeprowadzona analiza rynku i jej otoczenia obrazująca mocne i słabe strony rynku, działalności konkurencji, warunków prawnych (analiza SWOT).

Spółka organizuje cyklicznie (raz w miesiącu) Rzeszowskie Targi Staroci oraz Podkarpackie Regionalia (dwa razy w roku, przed Świętami Bożego Narodzenia oraz Wielkanocą), Spółka jest członkiem Kłastera Podkarpackie Smaki, którego celem jest promowanie tradycyjnej, zdrowej żywności, wytwarzanej na terenie województwa podkarpackiego oraz zrzeszanie producentów żywności tradycyjnej i wysokiej jakości.

Spółka dotychczas nie wynajmowała powierzchni pasażu hali nr 4 pod imprezy zewnętrzne ze względu na brak zainteresowania ze strony kontrahentów, na co wpływ ma m.in. bliskość centrum wystawienniczo-kongresowego G2A Arena w Jasionce, natomiast organizacja Eko-Bazaru pozostaje do realizacji.

Spółka systematycznie, codziennie (od poniedziałku do piątku) gromadzi, przetwarza oraz udostępnia m. in. na stronie internetowej Spółki informację rynkową (notowania cen produktów rolnych).

akta kontroli str. t. II str. 207-216)

Prezes Zarządu Spółki Pan Andrzej Chmura wyjaśnił: Zarząd realizując „Kierunki Rozwoju Podkarpackiego Centrum Hurtowego Agrohurt S.A. na lata 2017 – 2020” dostrzega potrzebę ewentualnych zmian przyjętych założeń m.in.:

W obszarze I w zakresie pozyskiwania środków na innowacyjne technologie,

W obszarze II w zakresie pozyskiwania nowych Inwestorów, budowy hali nr 6 oraz budowy nowego obiektu do handlu kwiatami.

Realizacja „Kierunków Rozwoju Podkarpackiego Centrum Hurtowego Agrohurt S.A. na lata 2017 – 2020” monitorowana była poprzez m.in. bieżące omawianie i informowanie przez Zarząd, Członków Rady Nadzorczej. Na posiedzeniach niniejszego organu Zarząd informował na bieżąco Radę Nadzorczą w szczególności o etapie realizacji planowanych inwestycji, zakresie wykonanych inwestycjach, remontach, jak też stopniu realizacji przyjętych planów finansowych.

(akta kontroli str. t. II str. 207-216)

Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi przesyłał do Spółki pisma okólne zawierające informacje o przyjęciu przez Radę Ministrów dokumentów dotyczących nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Skarbu Państwa.

Pismem z dnia 27 marca 2018 r. znak: NW.nw.073.60.2018 Sekretarz Stanu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi zwrócił się do Prezesa Zarządu o korektę planu rzeczowo-finansowego na 2018 r. poprzez uzupełnienie go o część opisową ze szczególnym uwzględnieniem projekcji poziomu przychodów w poszczególnych obszarach działalności Spółki oraz szczegółowego opisu planowanych na ten rok inwestycji.

Spółka zrealizowała wniosek i w dniu 29 marca 2018 r., (po podjęciu przez Radę Nadzorczą uchwały nr 83/03/2018 z dnia 27 marca 2018 r., która pozytywnie zaopiniowała plan finansowo-rzeczowy na 2018 r.) przesyłała wymagany dokument do Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

W Spółce nie stwierdzono sytuacji wymagającej interwencji nadzorczej Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

(akta kontroli t. II str. 217-234)

Przewodnicząca Rady Nadzorczej Spółki Pani Teresa Pamuła wyjaśniła, że Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi przekazywał Radzie Nadzorczej oczekiwania Skarbu Państwa wobec Spółki i jej celów. Każdorazowo oczekiwania te były przekazywane indywidualnie członkom Rady Nadzorczej za pośrednictwem poczty elektronicznej.

(akta kontroli t. I str. 421-428)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

2.2 Czy Spółka wprowadziła i przestrzegała wymagania określone w art. 17 ust. 1-4 i 6 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym?

Opis stanu
faktycznego

Uchwałą Nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 sierpnia 2017 r. dodano do Statutu Spółki § 14a, w którym określono przypadki konieczności wyrażania zgody przez Walne Zgromadzenia na:

- 1) rozporządzenie składnikami aktywów trwałych,
- 2) nabycie składników aktywów trwałych,
- 3) objęcie albo nabycie akcji innej spółki,
- 4) zbycie akcji innej spółki.

Zapisy te były tożsame z przepisami art. 17 ust. 1 ustawy o zarządzaniu mieniem państwowym.

(akta kontroli t. I str. 21)

W okresie objętym kontrolą Walne Zgromadzenie Spółki nie podejmowało uchwał na podstawie § 14a Statutu Spółki.

(akta kontroli t. I str. 3-44, 341-418)

Uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 sierpnia 2017 r. dodano do Statutu Spółki § 25a, w którym określono przypadki konieczności wyrażania zgody Zarządowi przez Radę Nadzorczą na:

- 1) rozporządzenie składnikami aktywów trwałych w rozumieniu o rachunkowości, zaliczonymi do wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych lub inwestycji długoterminowych, w tym wniesienie, jako wkładu do spółki lub spółdzielni, jeżeli wartość rynkowa tych składników przekracza wartość 0,5%, a nie przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, a także oddanie tych składników do korzystania innemu podmiotowi, na okres dłuższy niż 180 dni w roku kalendarzowym, na podstawie czynności prawnej, jeżeli wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej przekracza 1%, a nie przekracza 5% sumy aktywów, przy czym, oddanie do korzystania w przypadku:

a) umów najmu, dzierżawy i innych umów o oddanie składnika majątkowego do odpłatnego korzystania innym podmiotom - przez wartość rynkową przedmiotu czynności prawnej rozumie się wartość świadczeń za:

- rok - jeżeli oddanie składnika majątkowego nastąpiło na podstawie umów zawieranych na czas nieoznaczony;
- cały czas obowiązywania umowy - w przypadku umów zawieranych na czas oznaczony;

b) umów użyczenia i innych nieodpłatnych umów o oddanie składnika majątkowego do korzystania innym podmiotom - przez wartość rynkową przedmiotu czynności prawnej rozumie się równowartość świadczeń, jakie przysługiwałyby w razie zawarcia umowy najmu lub dzierżawy, za:

- rok - jeżeli oddanie składnika majątkowego nastąpi na podstawie umowy zawieranej na czas nieoznaczony;

- cały czas obowiązywania umowy - w przypadku umów zawartych na czas oznaczony, z zastrzeżeniem § 53 ust. 3 pkt 2;

2) nabycie składników aktywów trwałych w rozumieniu ustawy o rachunkowości, o wartości przekraczającej:

a) 2 000 000 złotych lub;

b) wartość 0,5% sumy aktywów w rozumieniu ustawy, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;

3) objęcie albo nabycie akcji innej spółki o wartości przekraczającej:

a) 2 000 000 złotych lub;

b) wartość 0,2% sumy aktywów w rozumieniu ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;

4) zbycie akcji innej spółki o wartości przekraczającej:

a) 2 000 000 złotych lub;

b) 0,2% sumy aktywów w rozumieniu ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;

5) zawarcie umowy o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, jeżeli wysokość wynagrodzenia przewidzianego łącznie za świadczone usługi przekracza 500 000 zł netto, w stosunku rocznym;

6) zawarcie zmiany umowy o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem podwyższającej wynagrodzenie powyżej kwoty, o której mowa w pkt 5;

7) zawarcie umowy o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, w których maksymalna wysokość wynagrodzenia nie jest przewidziana;

8) zawarcie przez spółkę umowy darowizny lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 20 000 złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;

9) zawarcie przez spółkę umowy zwolnienia z długu lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 50 000 złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;

10) wystawianie weksli;

11) zaciąganie zobowiązań warunkowych, w tym udzielanie przez Spółkę gwarancji i poręczeń majątkowych, o wartości przekraczającej równowartość kwoty 130.000,00 zł.

(akta kontroli t. I str. 22-24)

W okresie objętym kontrolą Rada Nadzorcza Spółki nie podejmowała uchwał na podstawie § 25a Statutu Spółki.

(akta kontroli t. I str. 63-68, 180-184)

Uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 21 sierpnia 2017 r. dodano do Statutu Spółki § 36a, w którym określono zasady zbywania składników aktywów środków trwałych o wartości przekraczającej 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, po przeprowadzeniu przetargu, chyba, że wartość ta nie przekracza 20 000 zł.

W ust. 3 określono wyjątki, w których Spółka może zbyć składniki aktywów trwałych bez przeprowadzenia przetargu. Może to mieć miejsce w przypadku, gdy:

- 1) przedmiotem umowy są akcje lub inne składniki finansowego majątku trwałego albo licencje, patenty lub inne prawa własności przemysłowej albo know-how, jeżeli warunki i odmienny niż przetarg publiczny tryb sprzedaży określa uchwała Walnego Zgromadzenia;
- 2) sprzedaż następuje w postępowaniu likwidacyjnym na zasadach określonych w uchwale Walnego Zgromadzenia;
- 3) w innych uzasadnionych przypadkach na wniosek Zarządu, pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą, za cenę oraz na zasadach określonych w uchwale Walnego Zgromadzenia.

(akta kontroli t. I str. 25-27)

Uchwałą nr 04/2018 z dnia 20 kwietnia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wyraziło zgodę na zawarcie umowy zamiany nieruchomości z Gminą Miasto Rzeszów, na mocy której Spółka przeniesie na rzecz Gminy Miasto Rzeszów prawo własności nieruchomości o powierzchni 0,0479 ha, a w zamian Gmina przeniesie na rzecz Spółki własność dwóch nieruchomości o powierzchni łącznej 0,0927 ha za dopłatą ze strony Spółki w kwocie nie wyższej niż 78.669,57 zł. Dopłata została ustalona na podstawie operatów szacunkowych nieruchomości gruntowej opracowanych przez biegłych rzeczoznawców majątkowych oraz pisma Zastępcy Prezydenta Miasta Rzeszowa. Uchwała została podjęta jednogłośnie przez przedstawicieli reprezentujących 82,31% kapitału zakładowego obecnych na zgromadzeniu.

(akta kontroli t. I str. 407-418)

Uchwałą nr 05/2018 z dnia 20 kwietnia 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki postanowiło ustalić cenę i zasady zawarcia umowy zamiany nieruchomości z Gminą Miasto Rzeszów, bez przeprowadzania przetargu.

W § 3 uchwały zapisano, że ustalając cenę i zasady zawarcia umowy zamiany bez przeprowadzenia przetargu uwzględniono, po przeanalizowaniu dokumentów źródłowych, że planowana transakcja jest zasadna pod względem ekonomicznym dla Spółki i zapewni jej dalszy rozwój. Gmina Miasto Rzeszów jest jedynym właścicielem działki (stanowiącej dalszą część drogi – ul. Wioślarską), a ogłoszenie o przetargu mogłoby doprowadzić do sytuacji, w której ta część nieruchomości zostałaby nabyta przez podmiot prowadzący działalność konkurencyjną wobec Spółki. Powyższe mogłoby doprowadzić do sytuacji, w której Spółka zostałaby pozbawiona jednej z dróg dojazdowych do zajmowanego placu handlowego, co stanowiłoby w konsekwencji utrudnienie dla kontrahentów Spółki i obniżyłoby jej konkurencyjność na rynku lokalnym. (...) Przeniesienie własności nieruchomości (działka 2215) na rzecz Gminy nie wpłynie na funkcjonowanie Spółki, gdyż nieruchomość ta stanowi drogę dojazdową do placu handlowego i położona jest poza jego ogrodzeniem. Nieruchomość ta jest również wykorzystywana przez

mieszkańców Rzeszowa, jako dojazd do pobliskich osiedli. Spółka, jako zarządca drogi ponosi wysokie koszty jej utrzymania, w tym w szczególności w okresie zimowym. Spółka w związku z eksploatacją przedmiotowej nieruchomości nie osiąga korzyści uzasadniających pod względem ekonomicznym zasadność jej utrzymania.

(akta kontroli t. I str. 407-418)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

W Statucie Spółki przyjęto uregulowania wynikające z przepisów ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym, określające czynności wymagające zgody organów statutowych Spółki. Przyjęte rozwiązania były w Spółce przestrzegane i przed dokonaniem zamiany nieruchomości, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Spółki w drodze uchwały ustaliło cenę i zasady zawarcia umowy zamiany nieruchomości z Gminą Miasto Rzeszów, bez przeprowadzania przetargu.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli opracowany przez Zarząd Spółki dokument pn. „Kierunki Rozwoju Podkarpackiego Centrum Hurtowego AGROHURT S.A. na lata 2017 – 2020” w rzetelny sposób określał pozycję Spółki na rynku, a także stanowił podstawę strategicznych działań zmierzających do utrzymania dobrej kondycji Spółki oraz wskazywał obszary możliwego rozszerzania jej działalności.

OBSZAR

3. Sytuacja ekonomiczno-finansowa Spółki

3.1 Sytuacja ekonomiczno-finansowa Spółki

Opis stanu
faktycznego

W Statucie Spółki określono, że przedmiot gospodarczej działalności przedsiębiorstwa Spółki obejmuje 40 pozycji.

Główną pozycją w przychodach Spółki stanowiły usługi związane z najmem budynków, hal, pawilonów i dzierżawą placów. Ponadto Spółka uzyskiwała również przychody z tytułu refakturowania mediów (między innymi ogrzewania, energii, wywozu odpadów), z tytułu pozostałych usług (m.in. refakturowania podatku od nieruchomości, wieczystego użytkowania gruntu, usług świadczonych przez pracowników Spółki na zlecenie kontrahentów), a także w niewielkim zakresie z handlu butlami gazowymi.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi za rok 2017 wyniosły 6.803.459,94 zł i były wyższe od zaplanowanych o 270.560 zł, natomiast przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wyniosły 1.057 zł (o 443 zł mniej niż zaplanowano).

W 2017 r. Spółka wypracowała zysk ze sprzedaży w kwocie 728.840,09 zł (o 171.574 zł wyższy niż zaplanowany).

Koszty działalności operacyjnej za 2017 r. wyniosły 6.078.619,85 zł i były nieznacznie wyższe od zaplanowanych, tj. o 98.986 zł (1,6%). Były także wyższe niż w latach 2015 i 2016, kiedy wynosiły one odpowiednio: 6.026.914,70 zł i 5.636.718,44 zł. Różnice w wartościach kosztów działalności operacyjnej w poszczególnych latach nie były znaczne.

W strukturze tych kosztów największą pozycję stanowiły wynagrodzenia, których wartość w latach 2015-2017 wynosiła odpowiednio: 1.776.281,94 zł, 1.766.782,40 zł i 1.999.286,27 zł. Kolejne pozycje stanowiły:

- zużycie materiałów i energii o wartościach w kolejnych latach: 1.009.503,84 zł, 898.581,50 zł, 924.821,18 zł;

- usługi obce: 1.032.627,33 zł, 833.557 zł, 983.465,75 zł;

- podatki i opłaty: 886.236,83 zł, 874.800,62 zł, 863.211,26 zł;
- amortyzacja: 700.368,42 zł, 714.836,51 zł, 724.116,86 zł;
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 356.151,78 zł, 356.881,22 zł, 374.040,83 zł;
- pozostałe koszty rodzajowe: 273.773,75 zł, 190.165,37 zł, 190.845,19 zł.

2017 r. Spółka zakończyła zyskiem brutto w kwocie 829.183 zł (wyższy od zaplanowanego o 122.892 zł), który po odliczeniu należnego podatku dochodowego w kwocie 143.300 zł wyniósł 685.882,51 zł (wyższy od zaplanowanego o 90.617 zł).

Zysk za 2017 r. przeznaczono na kapitał zapasowy w kwocie 55.000 zł oraz na kapitał rezerwowy w kwocie 630.9882,51 zł.

(akta kontroli t. II str. 235-274)

W III kwartale 2018 r. (narastająco od stycznia 2018 r.) nastąpił wzrost sprzedaży o 234.230 zł netto. Wynika on z faktu, że wartość zrefakturowanych opłat za media dla kontrahentów była wyższa niż zakładano, wzrosły przychody m.in. z czynszów i opłat za dzierżawy (m.in. oddana została do użytkowania nowa hala warzywna).

Zmiany w pozycji niektórych zaplanowanych kosztów rodzajowych w 2018 r. wynikają z następujących przyczyn:

- spadku amortyzacji o 15.183 zł ze względu na oddanie do użytkowania niektórych środków trwałych, a także zwiększenia ich wartości poprzez rozbudowę, bądź modernizację już istniejących środków trwałych, w związku z tym amortyzacja nastąpi od IV kwartału;
- spadku zużycia materiałów i energii o 78.031 zł, głównie ze względu na spadek kosztu zakupu energii elektrycznej, a także spadek kosztu zakupu innych materiałów zużytych do remontu, przesunięcia zakupu materiałów remontowych niezbędnych do wykonania zaplanowanych prac remontowych na terenie Spółki na miesiąc następny,
- wzrostu kosztu usług obcych o 27.997 zł, m.in. z powodu wykonanych remontów, głównie remontu nawierzchni asfaltowych na placach, remontu kotłowni w budynkach K, naprawa drzwi w hali nr 3, remont pomieszczeń w budynku G,
- spadku podatków i opłat o 989 zł głównie ze względu na korekty podatku od nieruchomości;
- spadku funduszu wynagrodzeń o 130.652 zł, m. in. z powodu przejścia dwóch pracowników na emeryturę, rozwiązania rezerwy na odprawy emerytalne oraz rozwiązanie rezerwy na zaległe urlopy wypoczynkowe pracowników, a także z faktu, iż wystąpiły wypłaty wynagrodzeń i zasiłków chorobowych z ZUS. Na spadek funduszu wynagrodzeń w 2018 r. miał także fakt nie wypłacenia premii dla Członków Zarządu za IV kwartał 2017 r.;
- spadku funduszu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 20.415 zł, ze względu na spadek składek na ubezpieczenie społeczne pracowników, w związku ze spadkiem funduszu wynagrodzeń;
- spadku pozostałych kosztów rodzajowych o 18.479 zł, m. in. z powodu przeniesienia niektórych działań promocyjno - reklamowych na IV kwartał 2018 r.;
- wzrostu pozostałych przychodów operacyjnych o 1.895 zł i jednocześnie wzrostu pozostałych kosztów operacyjnych o kwotę 2.034 zł głównie w związku z otrzymanym odszkodowaniem oraz kosztami zakupu działek oraz innymi pozostałymi rozliczeniami;
- spadku przychodów finansowych o kwotę 5.252 zł i jednocześnie wzrostu kosztów finansowych o kwotę 378 zł głównie ze względu na wpłacone przez kontrahentów odsetki.

W konsekwencji wynik finansowy za III kwartał 2018 r. narastająco od stycznia 2018 r. był wyższy do zaplanowanego o 365.675 zł netto.

(akta kontroli t. II str. 177-180)

Na koniec 2017 r. wartość majątku trwałego Spółki wyniosła 15.840.106 zł i była wyższa od zaplanowanej o 50.213 zł, natomiast wartość majątku obrotowego wyniosła 2.698.182 zł i przewyższała plan o 389.982 zł.

W strukturze aktywów trwałych największą wartość przedstawiały rzeczowe aktywa trwałe, których wartość w latach 2015 - 2017 ulegała nieznacznym wahaniom wynosząc w kolejnych latach: 15.734.705,28 zł, 15.715.244,67 zł i 15.810.053,13 zł. Wśród nich główne pozycje stanowiły:

- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o wartości: 14.770.182,57 zł, 14.046.897,74 zł i 14.488.587,04 zł;
- urządzenia techniczne i maszyny o wartości: 210.027,05 zł, 173.584,46 zł i 183.293,26 zł;
- środki trwałe w budowie o wartości: 52.790,35 zł, 799.001,86 zł i 101.139 zł;
- inne środki trwałe o wartości: 38.162,10 zł, 33.880,80 zł i 20.766,92 zł.

Ponadto w 2017 r. wystąpiły zaliczki na środki trwałe w budowie o wartości 354.851,70 zł.

Wartość majątku obrotowego Spółki w latach 2015-2017 systematycznie wzrastała wynosząc w kolejnych latach: 1.988.243,29 zł, 2.185.090,51 zł i 2.698.182 zł. W strukturze aktywów obrotowych główną wartość przedstawiały środki pieniężne w kasie i na rachunku, których wartość wynosiła odpowiednio: 1.747.560,79 zł, 2.079.841,77 zł i 2.564.569,41 zł.

Wartość kapitału własnego Spółki w kolejnych latach (2015-2017) wzrastała wynosząc odpowiednio: 15.465.266,80 zł, 16.070.527,22 zł i 16.756.409,73 zł, w tym:

- wartość kapitału podstawowego wynosiła w całym okresie 9.468.800 zł,
- wartość kapitału zapasowego zwiększała się wynosząc: 2.692.200 zł, 2.752.200 zł i 2.802.200 zł,
- wartość pozostałych kapitałów rezerwowych tworzonych zgodnie ze Statutem również zwiększała się wynosząc: 2.564.355,27 zł, 3.244.266,80 zł i 3.799.527,22 zł.

Zobowiązania długoterminowe Spółki w badanych latach zmniejszały się wynosząc odpowiednio: 1.001.695,07 zł, 851.432,42 zł i 657.635,55 zł. Główną pozycją w tej kategorii była wartość kredytów i pożyczek wynosząca w kolejnych latach: 803.427,61 zł, 665.300 zł i 576.300 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe Spółki w badanych latach wynosiły odpowiednio: 1.106.305,70 zł, 794.586,36 zł i 985.234,34 zł. W grupie tej:

- kredyty i pożyczki przedstawiały wartość odpowiednio: 793.200 zł, 383.672,61 zł i 300.000 zł;
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 164.423 zł, 169.623,46 zł i 486.589,51 zł;
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych: 28.035 zł, 124.143,66 zł i 132.812,45 zł;
- zobowiązania inne: 116.536,57 zł, 112.901,75 zł i 76.754,28 zł.

(akta kontroli t. II str. 236-274)

Treść ogłoszenia w sprawie składania ofert na badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2017 r. i 2018 r. została zatwierdzona przez Radę Nadzorczą w dniu 27 września 2017 r.

Ogłoszenie zostało zamieszczone na stronie internetowej Spółki. Na ogłoszenie odpowiedziało pięć firm, z czego dwie spełniły określone w zaproszeniu wymagania.

Na posiedzeniu w dniu 27 października 2017 r. Rada Nadzorcza uchwałą nr 63/10/2017 dokonała wyboru firmy audytorskiej POL-TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za 2017 i 2018 r.

(akta kontroli t. I str. 135-137, 153-158)

Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. nosi datę 22 lutego 2018 r.

W opinii stwierdzono, że sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz jej wyniku finansowego,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową Spółki.

Sprawozdanie za 2017 r. nie zawierało analizy wskaźnikowej.

(akta kontroli t. II str. 332-334)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

OCENA CZĄSTKOWA

Zarząd Spółki prawidłowo gospodarował majątkiem Spółki. Dzięki temu sytuacja ekonomiczno – finansowa Spółki była dobra i stabilna. Wyniki z działalności gospodarczej przekraczały wartości założone w planach. W okresie objętym kontrolą Spółka osiągała dodatni wynik finansowy, a stan zobowiązań systematycznie ulegał zmniejszeniu. Spółka prowadziła racjonalną politykę inwestycyjną.

Dokumenty sprawozdawcze Spółki były rzetelne i kompletnie przekazywały informacje o sytuacji ekonomiczno-finansowej i działalności Spółki.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag, ani wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Rzeszowie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie

z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Rzeszów, 11 grudnia 2018 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie
p.o. Dyrektora
Wiesław Motyka

Kontroler
Wojciech Machowicz
Doradca prawny

/.../

/.../