

DTŚ SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
W 2024 ROKU

Spis treści

1. Dane wstępne	5
1.1. Informacje ogólne o Spółce	5
1.2. Informacje o nabyciu akcji własnych	5
1.3. Struktura organizacyjna	5
a) oddziały (zakłady) produkcji podstawowej i ich zatrudnienie.....	5
b) oddziały (wydziały) produkcji pomocniczej i ich zatrudnienie	5
c) schemat organizacyjny Spółki	6
d) zmiany struktury organizacyjnej w ciągu roku obrotowego	6
1.4. Sytuacja kadrowo-płacowa Spółki	6
1.4.1. zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia na koniec roku w podziale na pracowników produkcyjnych i nieprodukcyjnych.....	6
1.4.2. przedsięwzięcia z zakresu zmiany zatrudnienia i jego struktury	6
1.4.3. krótkie omówienie systemu wynagrodzeń obowiązującego w Spółce, średnia miesięczna płaca brutto	7
1.4.4. istotne informacje mające wpływ na sytuację kadrowo-płacową.....	7
1.5. Sytuacja majątkowa	7
a) informacja o stanie majątku posiadanego przez Spółkę	7
b) informacja dotycząca obiektów socjalno-bytowych.....	7
c) zmiany w majątku Spółki ze szczególnym uwzględnieniem przedmiotu zbycia.....	7
d) informacje o majątku Spółki dzierżawionym innym podmiotom oraz wynajmowanym od innych podmiotów	8
e) informacja, czy w przypadku rozporządzenia składnikami aktywów trwałych Spółka uzyskała zgodę walnego zgromadzenia akcjonariuszy	9
1.6. Wielkość i struktura produkcji i sprzedaży	9
a) polityka asortymentowa, stopień wykorzystania zdolności produkcyjnych	9
b) rentowność brutto i netto liczona jako stosunek wyniku finansowego w danej grupie, do przychodów ze sprzedaży danej grupy wyrobów	9
1.7. Znaczący wzrost niepieniężnych i rzeczowych aktywów trwałych, które wystąpiły w omawianym okresie bądź są przewidywane w dalszych latach	9
1.8. Istotne osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego.....	10
1.9. Omówienie stopnia realizacji zleconych przez WZ/NWZ konkretnych zadań do wykonania w Spółce oraz w przypadku ich niewykonania, podanie przyczyn takiego stanu	10
1.10. Ochrona środowiska z uwzględnieniem sankcji i opłat grożących jednostce z tego tytułu.....	10
1.11. Informacja o stanie ewentualnych roszczeń reprivatyzacyjnych zgłaszanych do majątku Spółki	10
1.12. Informacja o realizacji programu strategicznego	10
2. Dane ekonomiczno-finansowe	10

2.1. Omówienie struktury kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.....	10
2.2. Omówienie pkt. 2.9 i 2.10 Dodatkowych informacji i objaśnień, tj. wyszczególnienie poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwale i na ochronę środowiska, a także omówienie kwot i charakteru poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	11
2.3. Omówienie poręczeń i gwarancji udzielonych przez Spółkę, w tym m.in. zagrożonych	11
2.4. Wykaz głównych należności.....	11
2.5. Zobowiązania ogółem, w tym przeterminowane, z uwzględnieniem zobowiązań wobec budżetu z poszczególnych tytułów.....	12
2.6. Korzystanie z kredytów bankowych w ciągu roku	12
2.7. Zestawienie (sprawozdanie) kwotowe i podmiotowe z krótkim uzasadnieniem, analizą celowości oraz efektywności.....	12
2.8. Omówienie instrumentów finansowych w zakresie.....	12
a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest spółka	12
b) przyjętych przez spółkę celów i metod zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń	12
2.9. Wyszczególnienie pomocy finansowej, łącznie z gwarancjami, otrzymanej od Skarbu Państwa oraz zobowiązań podjętych przez Skarb Państwa w imieniu Spółki	13
2.10. Zestawienie istotnych transakcji pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanymi.....	13
2.11. Przedstawienie stopnia realizacji wyznaczonych do osiągnięcia przez Spółkę wyników ekonomiczno-finansowych oraz w przypadku ich niewykonania podania przyczyn takiego stanu oraz dalszych zamierzeń w tym zakresie	13
2.12. Przedstawienie:.....	13
a) kluczowych finansowych wskaźników efektywności związanych z działalnością Spółki.....	13
b) kluczowych niefinansowych wskaźników efektywności związanych z działalnością Spółki oraz informacji dotyczących zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego	14
2.13. Informacja na temat dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów z zysku:	14
a) wpłaty z zysku dokonanej na podstawie ustawy z dnia 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa (Dz.U. z 2023 r., poz. 747 z późn. zmianami),.....	14
b) wpłaty z zysku na Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg dokonanej na podstawie ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Dróg (Dz. U. z 2021 r. poz. 1122)	14
2.14. Przedstawienie:.....	14
a) syntetycznej analizy ekonomiczno-finansowej podmiotów, w których Spółka posiada akcje/udziały wykazywane jako inwestycje długoterminowe aktywów oraz uzasadnienie zaangażowania kapitałowego w tych podmiotach	14
b) wykazu podmiotów, w których Spółka posiada pośrednio przynajmniej 10% głosów na WZ/ZW wraz ze zwięzłą analizą celowości takiego zaangażowania kapitałowego.....	14
3. Przewidywane kierunki rozwoju Spółki	14

3.1. Przedstawienie kierunków rozwoju ze wskazaniem zagrożeń i ryzyka, jakie mogą wystąpić w Spółce.....	14
3.2. Opis możliwości rozwoju przewidywanej sytuacji finansowej, w tym bilans i rachunek zysków i strat w 2025 r.....	15
3.3. Strategia Spółki na najbliższe lata uwzględniająca m.in. możliwość pozyskania rynków zbytu, przewidywaną wielkość produkcji oraz niezbędne potrzeby inwestycyjne przedstawione w formie wieloletniego planu inwestycyjnego.....	17
4. Działania restrukturyzacyjne i koszty ich wdrożenia	17
5. Informacje dodatkowe, Inne ważne zdarzenia mające istotny wpływ na działalność jednostki	17
5.1. Informacja o sprawozdaniu ze stosowania dobrych praktyk	17

1. Dane wstępne

1.1. Informacje ogólne o Spółce

DTŚ spółka akcyjna jest firmą inżynierską wyspecjalizowaną w świadczeniu usług nadzoru i projektowania w obszarze budownictwa infrastrukturalnego. Spółka od 2016 roku, w związku z zakończeniem pełnienia funkcji Inwestora Zastępczego nad realizacją zleconej przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego długoletniej inwestycji pn. Budowa Drogowej Trasy Średnicowej Katowice - Gliwice, zintensyfikowała działania na rynku nadzorów oraz projektowania pozyskując kontrakty na świadczenie przedmiotowych usług.

Zważywszy na posiadane kompetencje i potencjał rynku budownictwa infrastrukturalnego Spółka kontynuuje działalność w tym obszarze. Głównymi odbiorcami usług świadczonych przez Spółkę są zamawiający publiczni. Widoczny jest wpływ obecnej sytuacji geopolitycznej na rynek budownictwa, co zauważalnie przekłada się nie tylko na wzrost kosztów, ale również na rynek zamówień publicznych. Dlatego też Spółka podejmowała działania mające na celu zarówno zróżnicowanie obszaru świadczonych usług i zamawiających oraz rozpoczęła wdrażanie technologii optymalizującej procesy zarządzania i projektowania.

Spółka posiada certyfikat ISO 9001:2015-10, zakres certyfikacji to „Świadczenie usług nadzoru, doradztwa i projektowania w budownictwie”, co pozwala na właściwe zarządzanie ryzykiem przy równoczesnym zapewnieniu standardów świadczonych usług.

Mając na uwadze zrównoważony rozwój Spółki, elementem działań była kontynuacja dostosowywania się do wyzwań i oczekiwań społecznych w kontekście wpływu działalności Spółki na trzy kluczowe obszary: środowisko, społeczeństwo oraz zarządzanie (ESG). Strategia ta stanowić będzie integralny element strategii biznesowej Spółki.

Priorytetem Spółki jest stabilizacja pozycji rynkowej, zapewnienie portfela zamówień w perspektywie lat następnych oraz działania mające na celu osiągnięcie efektywności ekonomicznej w kontekście uwarunkowań gospodarczych. Rynek budownictwa infrastrukturalnego, w szczególności dotyczący dróg krajowych, autostrad oraz kolei dużych prędkości jest rynkiem posiadającym duży potencjał, nie mniej jednak Spółka dążyć będzie do zróżnicowania portfela zamówień procedując również w innych obszarach budownictwa.

1.2. Informacje o nabyciu akcji własnych

Nie dotyczy.

1.3. Struktura organizacyjna

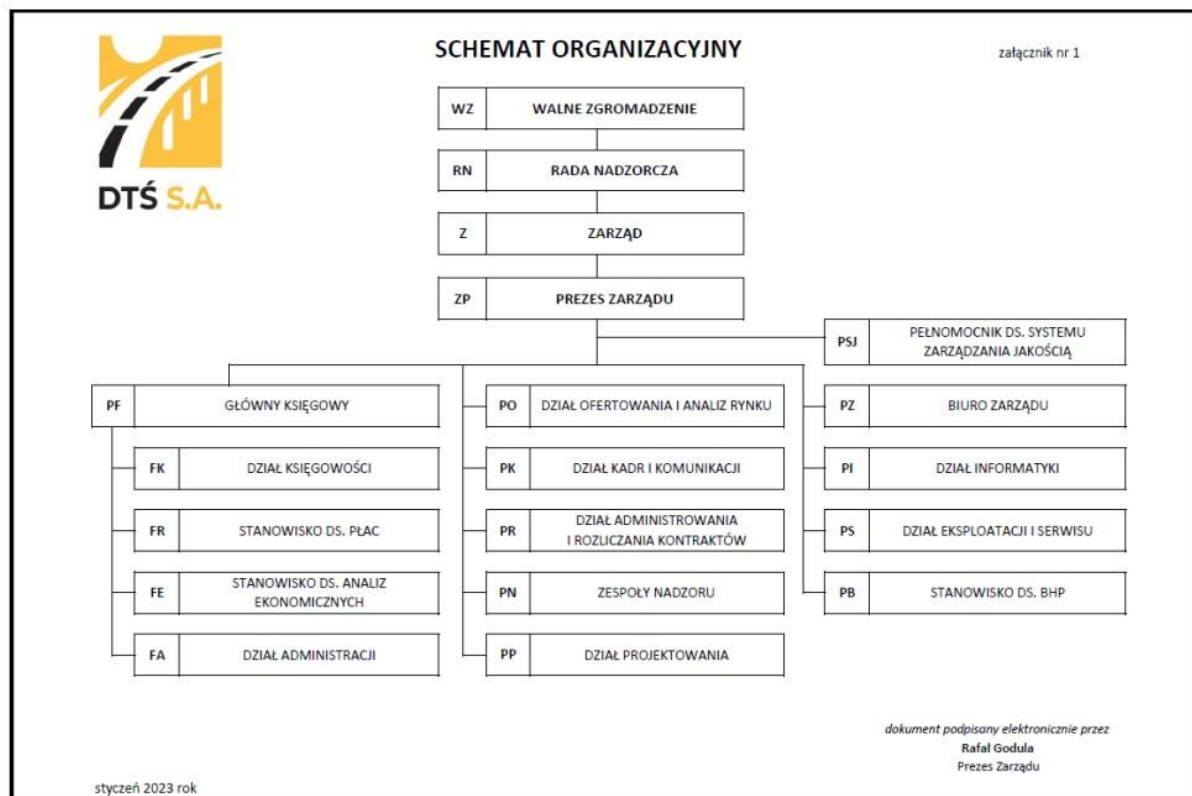
a) oddziały (zakłady) produkcji podstawowej i ich zatrudnienie

Spółka nie posiada wydzielonych zakładów produkcyjnych i wydziałów produkcji pomocniczej. Działalność Spółki prowadzona jest w formie organizacyjnie rozproszonej, w zależności od umiejscowienia kontraktów. Miejscem pracy zespołu wymaganego umową jest miejsce świadczenia usługi.

b) oddziały (wydziały) produkcji pomocniczej i ich zatrudnienie

Nie występują.

c) schemat organizacyjny Spółki



d) zmiany struktury organizacyjnej w ciągu roku obrotowego

W roku obrotowym nie dokonano zmiany struktury organizacyjnej Spółki.

1.4. Sytuacja kadrowo-płacowa Spółki

1.4.1. zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia na koniec roku w podziale na pracowników produkcyjnych i nieprodukcyjnych

Średnioroczne zatrudnienie w Spółce na podstawie umów o pracę wyniosło 72,6 etatu, z czego 59,7 etatu to pracownicy produkcyjni – komórki podstawowe a 12,9 etatu pracownicy nieprodukcyjni – komórki ogólne. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2024 roku wyniósł 74,5 etatu, z czego 62,0 etatu to pracownicy na stanowiskach produkcyjnych – komórki podstawowe a 12,5 etatu to pracownicy nieprodukcyjni – komórki ogólne.

Spółka na 31 grudnia 2025 r. miała zawartych 215 umów gospodarczych, 32 umowy zlecenia oraz 3 umowy o dzieło.

Zatrudnieni to w większości osoby uprawnione do wykonywania samodzielnych funkcji w budownictwie w zakresie nadzoru i projektowania w specjalnościach wymaganych w budownictwie infrastrukturalnym. Spółka zatrudniała również wyspecjalizowaną kadrę o kwalifikacjach z zakresu planowania, postępowań przetargowych, kosztów i analiz oraz specjalistów do spraw prawnych.

1.4.2. przedsięwzięcia z zakresu zmiany zatrudnienia i jego struktury

W roku obrotowym Spółka w ramach świadczonych usług prowadziła politykę zatrudniania w Biurach Konsultanta lokalnych pracowników. Podstawowym personelem (eksperci kluczowi, inni eksperci) na kontraktach są specjaliści - inżynierowie prowadzący samodzielnie działalność gospodarczą.

1.4.3. krótkie omówienie systemu wynagrodzeń obowiązującego w Spółce, średnia miesięczna płaca brutto

W Spółce obowiązuje czasowo - premiowy system wynagradzania. Składnikami wynagrodzenia są wynagrodzenie zasadnicze, wynagrodzenie motywacyjne, dodatek specjalny z tytułu zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań, dodatek za pracę w godzinach nadliczbowych i za pracę w porze nocnej. Godzinowa lub miesięczna stawka wynagrodzenia zasadniczego pracownika wynika z kategorii zaszerzegowania osobistego i miesięcznych lub godzinowych stawek wynagrodzenia zasadniczego.

Ogółem średniomiesięczna płaca brutto w roku 2024 wynosiła 6 824,72 zł, w tym na stanowiskach produkcyjnych wynosiła 6 581,24 zł a na stanowiskach nieprodukcyjnych 7 926,39 zł.

1.4.4. istotne informacje mające wpływ na sytuację kadrowo-płacową

a) świadczenia na rzecz pracowników

Spółka tworzy i gospodaruje ZFŚS.

Pracownicy biorą udział w szkoleniach (zgodnie z planem szkoleń).

W analizowanym okresie zatrudnionym pracownikom Spółka oferowała również :

- grupowe ubezpieczenie na życie oraz ubezpieczenie medyczne,
- pracowniczy program emerytalny (PPE).

b) zmiany warunków płacy

W roku 2024 w Spółce nie dokonano grupowych zmian warunków płacy. Wprowadzono zmiany w wynagrodzeniach uwarunkowane regulacjami ustawowymi dotyczącymi wynagrodzenia minimalnego, z tytułu indywidualnych zmian zakresów obowiązków jak również zmiany spowodowane presją płacową na stanowiskach, których zasadnicze wynagrodzenie po zmianie minimalnego wynagrodzenia zbliżyło się do poziomu płacy minimalnej.

c) zwolnienia grupowe

Nie wystąpiły.

d) spory zbiorowe

Nie wystąpiły.

e) rozwiązanie, zawieszenie, zawarcie zakładowego lub zbiorowego układu pracy

Nie wystąpiło.

1.5. Sytuacja majątkowa

a) informacja o stanie majątku posiadanego przez Spółkę

Wartość aktywów trwałych Spółki wykazana w bilansie na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosi 5 457,3 tys. zł, w tym działka gruntowa o powierzchni 7,0890 ha, w części użytkowana jako siedziba Spółki (powierzchnia 1,5902 ha), w części dzierżawiona (powierzchnia 5,4988 ha).

b) informacja dotycząca obiektów socjalno-bytowych

Nie występują.

c) zmiany w majątku Spółki ze szczególnym uwzględnieniem przedmiotu zbycia

W roku sprawozdawczym wystąpiły nieznaczne zmiany w majątku Spółki.

Sprzedano zbędny, zamortyzowany, niesprawny samochód marki Fiat Panda, którego naprawa była nieopłacalna.

Do likwidacji przeznaczono zużyty, zamortyzowany sprzęt komputerowy.

Zakupiono do serwerowni przełącznik optyczny oraz macierz optyczną.

DTŚ spółka akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2024 roku

Szczegóły w tabeli poniżej.

Tab. 1. Zmiany w środkach trwałych

w zł

Zmiany w środkach trwałych	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	422 614,26	0,00	1 007 687,60	526 940,52	1 063 808,97	62 047,47	3 083 098,82
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	119 300,00	0,00	0,00	119 300,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	119 300,00	0,00	0,00	119 300,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	89 935,00	24 303,30	0,00	114 238,30
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	89 935,00	0,00	0,00	89 935,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	24 303,30	0,00	24 303,30
Wartość brutto na koniec okresu	422 614,26	0,00	1 007 687,60	556 305,52	1 039 505,67	62 047,47	3 088 160,52
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 007 687,60	400 876,30	487 794,29	62 047,47	1 958 405,66
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	34 992,48	130 380,12	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	89 935,00	24 303,30	0,00	114 238,30
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	89 935,00	0,00	0,00	89 935,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	24 303,30	0,00	24 303,30
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 007 687,60	345 933,78	593 871,11	62 047,47	2 009 539,96
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	422 614,26	0,00	0,00	126 064,22	576 014,68	0,00	1 124 693,16
Wartość księgowa netto na koniec okresu	422 614,26	0,00	0,00	210 371,74	445 634,56	0,00	1 078 620,56

d) informacje o majątku Spółki dzierżawionym innym podmiotom oraz wynajmowanym od innych podmiotów

Działka gruntowa o powierzchni 5,4988 ha jest wydzierżawiona od Spółki przez Auchan Polska sp. z o.o. oraz przez Shell Polska sp. z o.o. na podstawie wieloletnich umów.

W związku z prowadzoną działalnością, Spółka wynajmuje nieruchomości (powierzchnie biurowe), w których znajdują się biura realizowanych obecnie kontraktów. Umowy są zawierane na okres trwania kontraktu. Obecnie wynajmowane lokale biurowe na potrzeby realizowanych kontraktów:

- Projekt i budowa drogi S3 Legnica - Lubawka, ul. Okrzei 3, 58-400 Kamienna Góra, pow. 249 m²,
- Nadzór nad realizacją zadania pn. Budowa drogi ekspresowej S1, ul. Wyspiańskiego 2, 34-350 Węgierska Góra, pow. 140,00 m²,
- Nadzór nad realizacją zadania pn. Budowa drogi S1, 43-331 Dankowice ul. Browarnik 4, pow. 236 m²,
- Nadzór nad realizacją zadania pn. Budowa i projektowanie drogi S19 Białystok /Haćki-Boćki ul. Mickiewicza 54, 17-100 Bielsk Podlaski, pow. 470 m²
- Nadzór nad realizacją zadania pn. Budowa i projektowanie drogi S19 Białystok /Malewice-Chlebczyn ul. T. Kościuszki 88, Siemiatycze, pow. 390 m²,
- Projekt i budowa drogi ekspresowej S19 Białystok - Lubartów-Kock, ul. Lubelska 43, Lubartów, pow. 156 m²,
- Projekt i Budowa drogi S19 na odcinku Kuźnica - węzeł Sokółka Północ, ul. Białostocka 200, 16-100 Sokółka, pow. 104 m².

e) informacja, czy w przypadku rozporządzenia składnikami aktywów trwałych Spółka uzyskała zgodę walnego zgromadzenia akcjonariuszy

W okresie sprawozdawczym nie było takich rozporządzeń składnikami aktywów trwałych, które wymagałyby uzyskania zgody walnego zgromadzenia akcjonariuszy.

1.6. Wielkość i struktura produkcji i sprzedaży

a) polityka asortymentowa, stopień wykorzystania zdolności produkcyjnych

Działalność Spółki skoncentrowana była na dwóch segmentach sprzedaży:

- świadczenie usług nadzoru wraz z projektowaniem w obszarze infrastruktury drogowej,
- świadczenie usług nadzoru w obszarze infrastruktury kolejowej.

W związku z posiadanymi nieruchomościami gruntowymi Spółka osiągnęła przychody z dzierżawy części nieruchomości.

W swoich zasobach Spółka nie posiada urządzeń i maszyn, z których można by było wprost wywieść wielkość zdolności produkcyjnych.

Głównym zasobem Spółki jest wysoko wyspecjalizowana kadra inżynierska.

b) rentowność brutto i netto liczona jako stosunek wyniku finansowego w danej grupie, do przychodów ze sprzedaży danej grupy wyrobów

W roku 2024 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 43 144 003,39 zł, ponosząc koszty działalności operacyjnej w wysokości 38 999 735,10 zł.

Podział przychodów i kosztów na poszczególne segmenty działalności w roku 2024 i 2023 przedstawiono w poniższych tabelach.

Tab. 2. Rentowność segmentów przychodów Spółki w 2024 roku

w zł

Lp.	Treść	rok 2024						% wsk. rentowności
		Przychody	Koszty				Wynik	
			bezpośrednie	pośrednie	ogólnozakładowe	Razem		
1.	świadczenie usług nadzoru wraz z projektowaniem na kontraktach infrastruktury drogowej	33 044 945,32	26 780 971,86	686 795,44	3 029 344,43	30 497 111,73	2 547 833,59	7,7%
2.	świadczenie usług nadzoru na kontraktach infrastruktury kolejowej	7 886 236,17	7 471 700,73	60 555,74	757 243,48	8 289 499,95	-403 263,78	-5,1%
3.	przychody z usług najmu i dzierżawy	2 212 821,90	0,00	0,00	213 123,42	213 123,42	1 999 698,48	90,4%
	Razem działalność operacyjna	43 144 003,39	34 252 672,59	747 351,18	3 999 711,33	38 999 735,10	4 144 268,29	9,6%

Tab. 3. Rentowność segmentów przychodów Spółki w 2023 roku

w zł

Lp.	Treść	rok 2023						
		Przychody	Koszty				Wynik	% wsk. rentowności
			bezpośrednie	pośrednie	ogólnozakładowe	Razem		
1.	świadczenie usług nadzoru wraz z projektowaniem na kontraktach infrastruktury drogowej	33 436 739,08	27 791 894,69	559 230,34	3 194 795,94	31 545 920,97	1 890 818,11	5,7%
2.	świadczenie usług nadzoru na kontraktach infrastruktury kolejowej	5 736 885,85	5 214 823,02	59 528,57	545 118,04	5 819 469,63	-82 583,78	-1,4%
3.	przychody z usług najmu i dzierżawy	2 144 014,51	0,00	0,00	206 062,97	206 062,97	1 937 951,54	90,4%
4.	działalność hotelarska Akademik Polonia	82 114,47	76 657,09	0,00	8 023,16	84 680,25	-2 565,78	-3,1%
	Razem działalność operacyjna	41 399 753,91	33 083 374,80	618 758,91	3 954 000,11	37 656 133,82	3 743 620,09	9,0%

1.7. Znaczący wzrost niepieniężnych i rzeczowych aktywów trwałych, które wystąpiły w omawianym okresie bądź są przewidywane w dalszych latach

Nie wystąpił.

1.8. Istotne osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego

Nie wystąpiły.

1.9. Omówienie stopnia realizacji zleconych przez WZ/NWZ konkretnych zadań do wykonania w Spółce oraz w przypadku ich niewykonania, podanie przyczyn takiego stanu

W roku obrotowym 2024 Spółka nie otrzymała żadnych zaleceń do realizacji.

1.10. Ochrona środowiska z uwzględnieniem sankcji i opłat grożących jednostce z tego tytułu

Nie dotyczy.

1.11. Informacja o stanie ewentualnych roszczeń repriwatyzacyjnych zgłaszanych do majątku Spółki

Nie dotyczy.

1.12. Informacja o realizacji programu strategicznego

Strategiczny plan wieloletni na lata 2019 do 2025 został przyjęty uchwałą Zarządu Spółki nr 1/25/06/19/X z dnia 26.06.2019 r. i zatwierdzony uchwałą Rady Nadzorczej nr 456/10/19/X z dnia 11.10.2019 r.

Wykonanie strategicznego planu w roku obrotowym przedstawia się następująco:

- a) przychody netto ze sprzedaży:
 - cel do osiągnięcia: 27 000,0 tys. zł,
 - wykonano: 43 144,0 tys. zł (tj. 159,8% planu),
- b) zysk netto:
 - cel do osiągnięcia: 851,0 tys. zł,
 - wykonano: 2 146,6 tys. zł (tj. 252,2% planu).

Wzrost przychodów ze sprzedaży jak również wzrost zysku netto w stosunku do prognozowanych wartości jest spowodowany m.in. rozpoczęciem nowych kontraktów, zafakturowaniem kwot waloryzacji zgodnie z podpisanymi aneksami waloryzacyjnymi zwiększającymi wskaźnik waloryzacji o 5% oraz zafakturowaniem kwot waloryzacji będącej przedmiotem sporu Spółki z GDDKiA z uwagi na odmienną interpretację zapisów umów odnośnie maksymalnej kwoty zobowiązania (waloryzacja otwarta).

2. Dane ekonomiczno-finansowe

2.1. Omówienie struktury kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym

Struktura kosztów rodzajowych Spółki jest charakterystyczna dla spółek świadczących usługi inżynierskie, których głównym kosztem są koszty osobowe. Składnikiem kosztów usług obcych są koszty usług podmiotów zewnętrznych, w tym osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą. Łączny udział kosztów usług obcych, kosztów wynagrodzeń oraz kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń pracowniczych w kosztach operacyjnych w roku 2024 wyniósł 94,2%, w 2023 roku było to 94,1%.

Poniżej zestawienia tabelaryczne.

Tab. 4. Struktura rodzajowa kosztów operacyjnych w 2024 i 2023 roku

w zł

Wyszczególnienie	2024 rok		2023 rok	
Koszty działalności operacyjnej łącznie	38 999 735,10	100,00%	37 656 133,82	100,00%
Amortyzacja	165 372,60	0,42%	101 826,58	0,27%
Zużycie materiałów i energii	976 174,70	2,50%	957 671,06	2,54%
Usługi obce	28 248 088,34	72,43%	27 279 539,20	72,45%
Podatki i opłaty	380 590,37	0,98%	332 267,93	0,88%
Wynagrodzenia	7 006 917,24	17,97%	6 752 090,59	17,93%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 493 610,46	3,83%	1 417 400,21	3,76%
Pozostałe koszty rodzajowe	728 981,39	1,87%	815 338,25	2,17%

Poniżej porównanie struktury kosztów w układzie kalkulacyjnym w 2024 i 2024 roku.

Tab. 5. Struktura kosztów w układzie kalkulacyjnym w 2024 i 2023 roku

w zł

Wyszczególnienie	2024 rok		2023 rok	
Koszty działalności operacyjnej łącznie	38 999 735,10	100,00%	37 656 133,82	100,00%
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	35 000 023,77	89,74%	33 702 133,71	89,50%
Koszty ogólnego zarządu	3 999 711,33	10,26%	3 954 000,11	10,50%

2.2. Omówienie pkt. 2.9 i 2.10 Dodatkowych informacji i objaśnień, tj. wyszczególnienie poniesionych w ostatnim roku i planowanych na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i na ochronę środowiska, a także omówienie kwot i charakteru poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W okresie sprawozdawczym Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska, nie wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2025 roku zaplanowano wydatki informatyczne o przewidywanej wartości 135,0 tys. zł.

2.3. Omówienie poręczeń i gwarancji udzielonych przez Spółkę, w tym m.in. zagrożonych

Nie występują.

2.4. Wykaz głównych należności

Tab. 6. Podział należności według okresów przeterminowania

Należności od odbiorców	Kwota w zł	Udział %
Należności bieżące	10 603 576,02	92,87%
Należności przeterminowane do 3 miesięcy	812 651,47	7,12%
Należności przeterminowane powyżej 3 do 6 miesięcy	715,58	0,01%
Należności przeterminowane powyżej 6 do 12 miesięcy	235,00	0,00%
Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00%
Razem należności przeterminowane	813 602,05	7,13%
Należności ogółem	11 417 178,07	100%

Na dzień sporządzania sprawozdania, poza kwotą 2 296,76 zł, należności przeterminowane zostały uregulowane.

2.5. Zobowiązania ogółem, w tym przeterminowane, z uwzględnieniem zobowiązań wobec budżetu z poszczególnych tytułów

Zobowiązania ogółem na 31 grudnia 2024 r. wyniosły 7 690 786,29 zł.

Spółka nie posiada przeterminowanych zobowiązań.

Spółka nie zalega z zapłatą zobowiązań wobec budżetu.

2.6. Korzystanie z kredytów bankowych w ciągu roku

Spółka w 2024 roku nie korzystała z kredytów bankowych.

2.7. Zestawienie (sprawozdanie) kwotowe i podmiotowe z krótkim uzasadnieniem, analizą celowości oraz efektywności

a) przekazanych przez Spółkę darowizn lub zawarcia innej umowy o podobnym skutku

Nie występują.

b) dokonanych zwolnień z długu lub zawarcie innej umowy o podobnym skutku

Nie występują.

c) wydatki reprezentacyjne, a także na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem

Poniesione koszty :

- obsługa prawna Spółki wykonana przez Kancelarię Prawną IURATOR wraz z kosztami zastępstwa procesowego, koszt 174,0 tys. zł netto;
- sporządzenie studium optymalnego zagospodarowania nieruchomości (siedziba Spółki) przez Jones Lang Lasalle Spółka z o.o.; koszt 82,0 tys. zł netto;
- konsultacje podatkowe dotyczące kwalifikacji umów leasingu udzielone przez Kancelarię Doradztwa Podatkowego Anna Jankowska-Matyja, koszt 3,6 tys. zł netto;
- koszty zastępstwa procesowego wykonane przez Kancelarię Radcy Prawnego Chłap Przemysław, koszt 4,8 tys. zł netto,
- konsultacje prawne - dot. postępowania spornego, udzielone przez Radców Prawnych S.I.D.A.L. sp. z o.o., koszt 8,9 tys. zł netto,
- konsultacje prawne - dot. postępowania spornego udzielone przez Kancelarię Radców Prawnych Brudkiewicz, Suchecka S.K.A., koszt 19,0 tys. zł netto,
- konsultacje prawne - dot. postępowania spornego udzielone przez Kancelarię Prawną Schampera, Dubis, Zajac i Wspólnicy Spółka Jawna, koszt 7,7 tys. zł netto, łącznie 300,0 tys. zł netto.

W 2024 roku wydatki reprezentacyjne w Spółce (święteczne upominki o małej wartości dla kontrahentów) wyniosły 3,9 tys. zł.

2.8. Omówienie instrumentów finansowych w zakresie

a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest spółka

Nie występują.

b) przyjętych przez spółkę celów i metod zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń

Nie występują.

2.9. Wyszczególnienie pomocy finansowej, łącznie z gwarancjami, otrzymanej od Skarbu Państwa oraz zobowiązań podjętych przez Skarb Państwa w imieniu Spółki
Nie dotyczy.

2.10. Zestawienie istotnych transakcji pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanymi
Nie dotyczy.

2.11. Przedstawienie stopnia realizacji wyznaczonych do osiągnięcia przez Spółkę wyników ekonomiczno-finansowych oraz w przypadku ich niewykonania podania przyczyn takiego stanu oraz dalszych zamierzeń w tym zakresie

Na rok 2024 zostały wyznaczone następujące cele do osiągnięcia:

- a) przychody netto ze sprzedaży:
- cel do osiągnięcia: 35 315,3 tys. zł,
- wykonano: 43 144,0 tys. zł (tj. 122,2% planu),
- b) zysk netto:
- cel do osiągnięcia: 2 101,4 tys. zł,
- wykonano: 2 146,6 tys. zł (tj. 102,2% planu).

2.12. Przedstawienie:

a) kluczowych finansowych wskaźników efektywności związanych z działalnością Spółki

Tab. 7. Wskaźniki

Lp.	Wyszczególnienie	rok 2024	rok 2023	wskaźnik dynamiki
1.	Rentowność majątku w % wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan aktywów	6,01	11,76	51,1%
2.	Rentowność kapitału własnego w % wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan kapitału własnego	10,76	20,16	53,37%
3.	Rentowność netto sprzedaży w % wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	4,98	8,57	58,11%
4.	Rentowność sprzedaży mierzona zyskiem operacyjnym (EBIT) w % zysk na działalności operacyjnej * 100% przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	5,98	9,35	63,96%
5.	Wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem zobowiązania krótkoterminowe	4,46	3,74	119,25%
6.	Wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem – zapasy zobowiązania krótkoterminowe	4,45	3,74	118,98%
7.	Wskaźnik płynności III krótkoterminowe aktywa obrotowe zobowiązania krótkoterminowe	1,99	1,66	119,88%
8.	Wartość księgowa na jedną akcję kapitał własny liczba akcji	8 541,13	7 668,89	111,37%
9.	Wynik finansowy na jedną akcję wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy liczba akcji	872,23	1 441,92	60,49%

b) kluczowych niefinansowych wskaźników efektywności związanych z działalnością Spółki oraz informacji dotyczących zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego

Tab. 8. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w etatach

Zatrudnienie	za rok 2024	za rok 2023	Wskaźnik dynamiki
Ogółem	72,6	80,3	90,41%
z tego:			
– pracownicy umysłowi	70,4	76,5	92,00%
– pracownicy fizyczni	1,5	2,4	62,50%
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,7	1,4	50,00%

Działalność Spółki nie stwarza zagrożeń dla środowiska naturalnego.

Zgodnie z odpowiedzialnością za środowisko definiowaną strategią ESG w trakcie realizacji umów o świadczenie usług Spółka nadzoruje dochowania procedur dotyczących ochrony środowiska naturalnego.

2.13. Informacja na temat dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów z zysku:

a) wpłaty z zysku dokonanej na podstawie ustawy z dnia 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa (Dz.U. z 2023 r., poz. 747 z późn. zmianami),

Nie dotyczy.

b) wpłaty z zysku na Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg dokonanej na podstawie ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Dróg (Dz. U. z 2021 r. poz. 1122)

Nie dotyczy.

2.14. Przedstawienie:

a) syntetycznej analizy ekonomiczno-finansowej podmiotów, w których Spółka posiada akcje/udziały wykazywane jako inwestycje długoterminowe aktywów oraz uzasadnienie zaangażowania kapitałowego w tych podmiotach

Nie dotyczy.

b) wykazu podmiotów, w których Spółka posiada pośrednio przynajmniej 10% głosów na WZ/ZW wraz ze związną analizą celowości takiego zaangażowania kapitałowego

Nie dotyczy.

c) analizy ewentualnego uczestnictwa spółki w grupie spółek w rozumieniu Ksh

Nie dotyczy.

3. Przewidywane kierunki rozwoju Spółki

3.1. Przedstawienie kierunków rozwoju ze wskazaniem zagrożeń i ryzyka, jakie mogą wystąpić w Spółce

Spółka planuje kontynuować działalność podstawową, którą jest świadczenie usług nadzoru i projektowania w budownictwie infrastrukturalnym z opcją poszerzenia działalności na rynku budownictwa przemysłowego. Wpisuje się w tę działalność współpraca z władzami samorządowymi województwa

i miasta Zabrze, dla którego Spółka prowadzi obsługę gwarancyjną odcinka trasy Drogowej Trasy Średnicowej.

W latach 2021 - 2024 Spółka ustabilizowała swoją pozycję rynkową osiągając roczne przychody na poziomie 40,0 mln zł.

Spółka planuje kontynuację cyfryzacji obiegu dokumentów oraz procesu budowlanego (wdrożenie elementów technologii BIM), co wiąże się z zakupem odpowiedniego sprzętu, oprogramowania i przeprowadzenia szkoleń.

Spółka planuje podjęcie działań mających na celu możliwość świadczenia usług nadzoru w obszarze zamówień wojskowych.

Czynnikami mogącymi wpłynąć na działalność Spółki jest spór z Zamawiającym (PKP PLK), dynamicznie zmieniająca się sytuacja geopolityczna, potencjalne konsekwencje trwającego konfliktu zbrojnego w Europie oraz zwiększająca się konkurencyjność w procedowanych postępowaniach.

Pomimo złożonej sytuacji gospodarczej, zważywszy na planowane wydatki finansowe na budowę dróg i kolei na najbliższe lata oraz praktycznie niezakłócony przebieg procesów inwestycyjnych, należy uznać, iż rynek budownictwa infrastrukturalnego posiada duży potencjał, co jest kluczowe dla Spółki.

3.2. Opis możliwości rozwoju przewidywanej sytuacji finansowej, w tym bilans i rachunek zysków i strat w 2025 r.

Celem Zarządu na rok 2025 jest zrealizowanie predykcji sprzedaży oraz uzupełnienie portfela zamówień gwarantujących płynność działalności w roku 2025 i w latach następnych.

W roku 2025 przewiduje się realizację następujących celów:

- osiągnięcie poziomu przychodów ze sprzedaży w wysokości nie mniejszej niż 37,6 mln zł,
- osiągnięcie wskaźnika EBIT na poziomie nie niższy niż 6,0 %.

DTŚ spółka akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2024 roku

Tab. 9. Bilans pro forma na 2025 rok

w tys. zł

Tab. 9: Bilans PEO Torma na 2025 rok

W tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2024 rok	Plan na 2025 r.			
			I kwartał	II kwartały	III kwartały	IV kwartały
Aktywa						
A.	Aktywa trwałe	5 457,3	5 545,8	5 722,7	5 770,2	5 608,6
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 091,0	1 106,2	1 108,1	1 055,6	1 003,0
III.	Należności długoterminowe	136,3	126,5	126,5	126,5	126,5
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 461,4	1 461,4	1 461,4	1 461,4	1 461,4
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 768,6	2 851,7	3 026,7	3 126,7	3 017,7
B.	Aktywa obrotowe	34 271,4	34 290,6	35 348,4	35 753,5	37 090,8
I.	Zapasy	31,1	37,9	40,6	32,8	36,6
II.	Należności krótkoterminowe	18 465,4	18 281,5	18 706,7	19 039,6	19 407,2
III.	Inwestycje krótkoterminowe	15 301,9	15 597,8	16 347,7	16 507,8	17 207,8
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	473,0	373,4	253,4	173,3	439,2
Aktywa razem		39 728,7	39 836,4	41 071,1	41 523,7	42 699,4
A.	Kapitał (fundusz) własny	21 019,7	21 467,1	21 880,8	22 226,0	23 236,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 461,0	2 461,0	2 461,0	2 461,0	2 461,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy					
III.	Udziały (akcje) własne					
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	16 412,1	16 412,1	18 613,7	18 613,7	18 613,7
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny					
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe					
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		2 201,6			
VIII.	Zysk (strata) netto	2 146,6	392,4	806,1	1 151,3	2 161,4
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego					
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 709,0	18 369,3	19 190,3	19 297,7	19 463,3
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 781,4	1 661,4	1 487,9	1 428,8	1 692,3
II.	Zobowiązania długoterminowe	88,5	88,5	88,5	88,5	88,5
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 690,7	7 057,3	7 391,8	7 078,3	6 779,4
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 148,4	9 562,1	10 222,1	10 702,1	10 903,1
Razem pasywa		39 728,7	39 836,4	41 071,1	41 523,7	42 699,4

DTŚ spółka akcyjna
Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2024 roku

Tab. 10. Rachunek zysków i strat pro forma na 2025 rok

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2024 rok	Plan 2025 rok			
			I kwartał	II kwartały	III kwartały	IV kwartały
A.	Działalność podstawowa					
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	43 144,00	9 320,1	18 822,5	27 691,1	37 578,6
2.	Koszty działalności operacyjnej	38 999,70	8 981,3	18 105,8	26 649,6	35 384,2
3.	Zysk (strata) ze sprzedaży	4 144,30	338,8	716,7	1 041,5	2 194,4
B.	Pozostała działalność operacyjna					
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1 853,60	201,9	440,0	553,9	836,2
2.	Pozostałe koszty operacyjne	3 416,10	53,5	107,0	160,3	763,8
3.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 581,80	487,2	1 049,7	1 435,1	2 266,8
C.	Działalność finansowa					
1.	Przychody finansowe	524,60	120,0	225,0	330,0	435,0
2.	Koszty finansowe	11,70	3,0	5,5	8,0	12,5
E.	Zysk (strata) brutto	3 094,70	604,2	1 269,2	1 757,1	2 689,3
1.	Podatek dochodowy	948,10	211,8	463,1	605,8	527,9
F.	Zysk (strata) netto	2 146,60	392,4	806,1	1 151,3	2 161,4
	Przychody ogółem	45 522,20	9 642,0	19 487,5	28 575,0	38 849,8
	Koszty ogółem	42 427,50	9 037,8	18 218,3	26 817,9	36 160,5
	Zysk (strata) brutto	3 094,70	604,2	1 269,2	1 757,1	2 689,3

3.3. Strategia Spółki na najbliższe lata uwzględniająca m.in. możliwość pozyskania rynków zbytu, przewidywaną wielkość produkcji oraz niezbędne potrzeby inwestycyjne przedstawione w formie wieloletniego planu inwestycyjnego

W 2025 roku Spółka będzie kontynuowała świadczenie usług nadzoru oraz projektowania w obszarze budownictwa infrastrukturalnego. W planowanym okresie Spółka będzie procedować w postępowaniach przetargowych w celu zapewnienia portfela zleceń jak również analizować wszelkie pojawiające się szanse na zróżnicowanie portfela zamówień. Spółka postrzega rynek budownictwa infrastrukturalnego i kubaturowego jako perspektywiczny z uwagi na jego potencjał.

Równoległym kierunkiem strategicznym działalności Spółki w obszarze zarządzania jest zwiększanie efektywności jej funkcjonowania poprzez wdrażanie cyfryzacji, nowych technologii oraz strategii ESG.

Czynnikiem dynamizującym działalność Spółki jest wdrożenie systemu ISO 9001:2015-10.

4. Działania restrukturyzacyjne i koszty ich wdrożenia

Nie dotyczy.

5. Informacje dodatkowe, Inne ważne zdarzenia mające istotny wpływ na działalność jednostki

Ujęto w niniejszym sprawozdaniu.

5.1. Informacja o sprawozdaniu ze stosowania dobrych praktyk

Zarząd DTŚ S.A. informuje, iż do Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2024 nie zostało dołączone sprawozdanie ze stosowania dobrych praktyk, o którym mowa w wytycznych do

w/w sprawozdania, zgodnie z art. 7 ust. 3 pkt. 2 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, ponieważ w 2024 roku nie zostały określone dobre praktyki, w szczególności w zakresie ładu korporacyjnego, społecznej odpowiedzialności biznesu oraz sponsoringu, skierowane do spółek z udziałem Skarbu Państwa.

dokument podpisany elektronicznie