



WODKAN

Raport kwartalny

WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

w Ostrowie Wielkopolskim

za III kwartał 2024 roku

Podstawa prawna przekazania raportu do publicznej wiadomości:

§ 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Ostrów Wielkopolski, listopad 2024r.

Spis Treści

Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego.....	3
Bilans	6
Rachunek zysków i strat.....	8
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	9
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
Zasady rachunkowości	11
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	13
1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych).....	13
2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych).....	15
3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności.....	16
4. Należności	16
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa).....	16
6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 14.11.2024r.	17
7. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.....	17
8. Zysk przypadający na jedną akcję	17
9. Wzajemne transakcje między spółkami Grupy Kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego.....	18
Dodatkowe informacje i objaśnienia	19
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	23

Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy 2024 roku zostało sporządzone oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 14.11.2024 roku.

Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego

Firma, siedziba, adres i przedmiot działalności

firma Spółki:	WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.
nazwa skrócona:	WODKAN S.A.
forma prawna:	spółka akcyjna
kraj:	Polska
siedziba:	Ostrów Wielkopolski
adres:	63-400 Ostrów Wielkopolski, ul. Partyzancka 27
telefon:	62 738-77-00, 62 738-77-12
adres strony internetu:	www.wodkan.com.pl
e-mail:	biuro@wodkan.com.pl
fax:	62 735-36-90
Regon:	250521343
NIP:	622-010-58-04

WODKAN S.A. powstała z przekształcenia, na podstawie art. 5 oraz art. 45 Ustawy z dnia 13 lipca 1990r. o prywatyzacji przedsiębiorstw państwowych, z przedsiębiorstwa komunalnego Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Ostrowie Wielkopolskim Postanowieniem Sądu Rejonowego w Kaliszu - Wydział Gospodarczy z dnia 10.04.1992 r. Aktualnie Spółka jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000039816 w Sądzie Rejonowym Poznań- Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Zgodnie z § 7 Statutu, przedmiotem działalności WODKAN S.A. jest:

1. Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody PKD 36.00.Z
2. Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych PKD 42.21.Z
3. Wykonywanie instalacji wodno – kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych PKD 43.22.Z
4. Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków PKD 37.00.Z
5. Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana PKD 96.09.Z
6. Pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B
7. Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne PKD 71.12.Z
8. Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych PKD 33.13.Z
9. Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych PKD 33.14.Z
10. Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia PKD 33.20.Z
11. Transport drogowy towarów PKD 49.41.Z
12. Uprawa roślin włóknistych PKD 01.16.Z
13. Pozostałe uprawy rolne inne niż wieloletnie PKD 01.19.Z
14. Uprawa pozostałych roślin wieloletnich PKD 01.29.Z
15. Gospodarka leśna i pozostała działalność leśna z wyłączeniem pozyskiwania produktów leśnych PKD 02.10.Z
16. Wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11. Z
17. Przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12. Z
18. Handel energią elektryczną PKD 35.14. Z
19. Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne PKD 38.11. Z
20. Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne PKD 38.21. Z
21. Odzysk surowców z materiałów segregowanych PKD 38.32. Z
22. Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami PKD 39.00. Z
23. Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji PKD 61.90. Z
24. Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej PKD 61.20. Z
25. Pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19. Z

26. Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych	PKD 66.19. Z
27. Działalność świadczona przez agencje inkasa i biura kredytowe	PKD 82.91. Z
28. Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami	PKD 47.99. Z
29. Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana	PKD 63.99 Z
30. Działalność związana z grami losowym i zakładami wzajemnymi	PKD 92.00 Z
31. Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane	PKD 85.59. B

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek:

Emitenci papierów wartościowych prowadzący działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową.

Jako datę rozpoczęcia działalności Spółki przyjęto dzień 01. kwietnia 1992 roku. Czas trwania WODKAN S.A. jest nieoznaczony.

Osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę.

Skład Zarządu WODKAN S.A. na dzień 30.09.2024r.:

Marek Karolczak - Prezes Zarządu,

W dniu 11.06.2024 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy WODKAN S.A., które powołało członków XII kadencji Rady Nadzorczej WODKAN S.A.

Skład Rady Nadzorczej WODKAN S.A. na dzień 30.09.2024r. :

Joanna Stasińska	- Przewodnicząca,
Marcin Gospodarowicz	- Zastępca Przewodniczącego,
Magdalena Ruks-Wojtkowiak	- Sekretarz,
Mikołaj Kostka	- Członek,
Błażej Majerowicz	- Członek,
Ryszard Wiśniewski	- Członek.

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznie, gdyż w skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W okresie, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe, nie miało miejsca połączenie spółki z inną jednostką.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Podmiot przeprowadzający audyt za lata ubiegłe nie wnosił w opiniach zastrzeżeń wymagających korekt.

Wybrane dane finansowe

Informacje finansowe przeliczone zostały na euro według następujących zasad:

poszczególne pozycje śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej - według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy, ustalonego przez NBP,
poszczególne pozycje śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

Kursy wymiany złotego na euro

Okres sprawozdawczy	średnia arytmetyczna średnich kursów ustalonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie od stycznia do września		średni kurs obowiązujący na dzień bilansowy tj. 30. września	
	2023	2024	2023	2024
	4,5773	4,3022	4,6356	4,2791
	w zł		w eur	
WYBRANE DANE FINANSOWE	III kwartał stan na 2024-09-30	III kwartał stan na 2023-09-30	III kwartał stan na 2024-09-30	III kwartał stan na 2023-09-30
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	37 278 781,93	31 090 586,96	8 665 050,89	6 792 341,98
Przychody netto ze sprzedaży	37 383 038,13	31 104 784,17	8 689 284,12	6 795 443,64
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 005 798,12	-326 688,50	466 226,14	-71 371,44
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 756 445,51	349 583,10	873 145,25	76 373,21
Zysk (strata) z działalności gospodarczej przed opodatkowaniem	3 582 119,78	74 382,56	832 625,12	16 250,31
Zysk (strata) netto	3 582 119,78	74 382,56	832 625,12	16 250,31
Amortyzacja	6 306 994,33	6 076 102,99	1 465 992,82	1 327 442,59
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 438 704,19	4 629 340,25	1 961 485,80	1 011 369,20
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 972 853,67	-7 080 745,53	-923 447,00	-1 546 926,25
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 085 926,83	2 056 452,17	-484 851,20	449 271,88
Przepływy pieniężne netto, razem	2 379 923,69	-394 953,11	553 187,60	-86 285,17
Należności długoterminowe	700,00	700,00	163,59	151,01
Należności krótkoterminowe	4 363 269,57	3 827 957,28	1 019 669,92	825 773,85
Środki pieniężne	10 551 950,61	6 364 732,49	2 465 927,56	1 373 011,58
Aktywa razem	252 056 529,63	250 177 060,67	58 904 098,91	53 968 647,14
Rezerwy na zobowiązania	18 438 597,78	16 458 594,19	4 308 989,69	3 550 477,65
Zobowiązania długoterminowe	11 895 374,09	13 473 764,71	2 779 877,57	2 906 584,85
Zobowiązania krótkoterminowe	8 105 342,11	7 356 992,83	1 894 169,83	1 587 063,77
Kapitał własny	174 577 226,27	172 260 475,33	40 797 650,50	37 160 340,70
Kapitał zakładowy	51 186 750,00	51 186 750,00	11 962 036,41	11 042 098,11
Liczba akcji (w szt.)	5 118 675	5 118 675	5 118 675	5 118 675

Bilans

AKTYWA	Stan na dzień 2024-09-30	Stan na dzień 2023-12-31	Stan na dzień 2023-09-30
A. Aktywa trwałe długoterminowe	234 168 029,81	236 082 419,94	237 734 465,15
I. Wartości niematerialne i prawne	1 050 264,62	1 051 188,40	1 054 813,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 050 264,62	1 051 188,40	1 054 813,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	214 520 581,28	216 477 538,57	217 741 444,30
1. Środki trwałe	211 956 890,81	215 273 640,33	216 103 440,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 440 917,32	2 440 917,32	2 440 917,32
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	184 874 326,26	185 683 965,44	185 565 082,43
c) urządzenia techniczne i maszyny	19 234 537,12	21 232 152,46	21 908 471,40
d) środki transportu	3 373 677,93	3 764 376,15	3 936 831,39
e) inne środki trwałe	2 033 432,18	2 152 228,96	2 252 138,29
2. Środki trwałe w budowie	2 563 690,47	1 203 898,24	1 638 003,47
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	700,00	700,00	700,00
1. Od jednostek powiązanych	700,00	700,00	700,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 546 589,06	868 837,69	936 337,69
1. Nieruchomości inwestycyjne	29 559,95	29 559,95	29 559,95
2. Inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00
3. Udzielone pożyczki i należności	1 517 029,11	839 277,74	906 777,74
4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 049 894,85	17 684 155,28	18 001 170,16
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 220 819,00	1 220 819,00	1 120 917,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 829 075,85	16 463 336,28	16 880 253,16
B. Aktywa obrotowe krótkoterminowe	17 888 499,82	14 330 321,56	12 442 595,52
I. Zapasy	1 149 779,99	1 269 723,27	1 014 866,61
1. Materiały	708 523,36	894 679,64	663 793,98
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	441 256,63	370 019,70	348 739,92
5. Zaliczki na dostawy	0,00	5 023,93	2 332,71
II. Należności krótkoterminowe	4 363 269,57	3 466 507,74	3 827 957,28
1. Należności od jednostek powiązanych	42 287,09	44 286,42	32 628,33
a) z tytułu dostaw i usług	42 287,09	44 286,42	32 628,33
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	4 320 982,48	3 422 221,32	3 795 328,95
a) z tytułu dostaw i usług	4 174 816,10	3 294 404,52	3 523 297,95
- brutto	4 963 444,88	3 939 926,52	4 139 276,32
- odpis aktualizacyjny	-788 628,78	-645 522,00	-615 978,37
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 914,00	0,00	164 028,00
- pod. doch. od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
- pod. VAT	16 914,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	164 028,00
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
- brutto	1 389 168,79	1 341 345,92	1 331 539,58
- odpis aktualizacyjny	-1 389 168,79	-1 341 345,92	-1 331 539,58
d) inne	129 252,38	127 816,80	108 003,00
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	112 755,00	113 073,00	108 003,00
- pozostałe	16 497,38	14 743,80	0,00
- brutto	3 009 782,16	3 008 028,58	2 993 284,78
- odpis aktualizujący	-2 993 284,78	-2 993 284,78	-2 993 284,78
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 040 850,61	8 442 026,92	6 634 732,49
1. Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
2. Udzielone pożyczki i należności	488 900,00	270 000,00	270 000,00
3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 551 950,61	8 172 026,92	6 364 732,49
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 963 851,78	1 143 659,00	854 752,94
b) inne środki pieniężne	8 588 098,83	7 028 367,92	5 509 979,55
c) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 334 599,65	1 152 063,63	965 039,14
1. Dotyczące kosztów - rodzajowe	1 099 334,04	997 125,55	913 859,03
2. Inne	235 265,61	154 938,08	51 180,11
- koszty finansowe przyszłych okresów	0,00	0,00	0,00
- odsetki	21 567,12	22 147,40	6 904,10
- VAT do rozliczenia	213 698,49	132 790,68	44 276,01
C. Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	252 056 529,63	250 412 741,50	250 177 060,67

PASYWA	Stan na dzień 2024-09-30	Stan na dzień 2023-12-31	Stan na dzień 2023-09-30
A. Kapitały (fundusz) własny	174 577 226,27	170 995 106,49	172 260 475,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	79 249 516,53	80 440 502,81	80 440 502,81
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 451 431,79	10 451 431,79	10 451 431,79
IV. Kapitał rezerwowy	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17
V. Zyski zatrzymane	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) bieżącego okresu	3 582 119,78	-1 190 986,28	74 382,56
VII. Wynik roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 479 303,36	79 417 635,01	77 916 585,34
I. Rezerwy na zobowiązania	18 438 597,78	18 785 838,78	16 458 594,19
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 784 083,00	13 784 083,00	12 839 598,00
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	4 222 702,08	4 569 943,08	3 187 183,49
- długoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	4 035 462,41	4 035 462,41	2 915 922,80
- krótkoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	187 239,67	534 480,67	271 260,69
3. Pozostałe rezerwy	431 812,70	431 812,70	431 812,70
II. Zobowiązania długoterminowe	11 895 374,09	13 561 795,65	13 473 764,71
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	11 895 374,09	13 561 795,65	13 473 764,71
a) kredyty i pożyczki	11 773 630,91	13 460 488,91	13 298 324,91
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
d) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
e) inne zobowiązania długoterminowe	121 743,18	101 306,74	175 439,80
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 105 342,11	6 908 357,78	7 356 992,83
1. Wobec jednostek powiązanych	79 416,26	131 936,33	85 899,02
a) z tytułu dostaw i usług	74 902,76	131 936,33	80 414,17
b) inne	4 513,50	0,00	5 484,85
2. Wobec pozostałych jednostek	7 662 924,76	6 660 601,48	7 006 431,54
a) kredyty i pożyczki	2 574 720,87	2 804 271,78	2 907 734,53
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
d) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
e) inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
f) z tytułu dostaw i usług	1 231 949,87	1 266 016,45	612 335,52
g) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
h) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
i) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 178 701,95	1 145 372,89	921 246,69
- podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
- podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu umowy o pracę	157 621,00	147 017,00	108 475,00
- podatek od środków transportowych	0,00	0,00	0,00
- składek na rzecz ZUS	915 077,05	890 580,29	713 439,77
- PFRON	11 232,00	17 892,00	18 958,00
- opłata za pobór wody i odprowadzanie ścieków	54 162,50	27 108,75	44 054,00
- VAT należnego ujętego w fakturach do rozliczenia w kolejnych miesiącach	30 901,27	15 969,85	26 453,79
-VAT do zapłaty	0,00	45 599,00	0,00
-Akcyza	935,00	1 206,00	1 093,00
- PZD i MZD, lasy	8 773,13	0,00	8 773,13
- podatek dochodowy od os prawnych	0,00	0,00	0,00
j) z tytułu wynagrodzeń	872 764,40	758 390,52	754 259,56
k) inne	1 804 787,67	686 549,84	1 810 855,24
- zatrzymane kaucje płatne w danym roku	48 551,96	84 311,47	19 433,93
- rozrachunki z tytułu inwestycji	1 388 848,28	251 832,32	1 510 355,50
- rozrachunki z Akcjonariuszami	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	367 387,43	350 406,05	281 065,81
3. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	363 001,09	115 819,97	264 662,27
IV. Rozliczenia międzyokresowe	39 039 989,38	40 161 642,80	40 627 233,61
1. Dotyczące przychodów	38 772 133,02	40 042 108,44	40 495 626,25
- umorzone pożyczki z WFOŚiGW	2 768 087,66	2 453 333,54	2 404 360,69
- otrzymane dotacje oraz środki trwałe otrzymane nieodpłatnie rozliczone z naliczona amortyzacją	36 004 045,36	37 588 774,90	38 091 265,56
- przychody przyszłych okresów-otrzymana zaliczki na usługi,	0,00	0,00	0,00
2. vat skorygowany zgodnie z art..89 ust.VAT	35 300,36	35 300,36	35 300,36
3. Inne rozliczenia	232 556,00	84 234,00	96 307,00
E. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	252 056 529,63	250 412 741,50	250 177 060,67

Rachunek zysków i strat

	W okresie od 2024-07-01 do 2024-09-30	W okresie od 2024-01-01 do 2024-09-30	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31	W okresie od 2023-07-01 do 2023-09-30	W okresie od 2023-01-01 do 2023-09-30
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 831 528,70	37 278 781,93	41 221 155,06	11 081 852,99	31 090 586,96
- od jednostek powiązanych	165 224,00	475 669,00	584 449,85	145 719,52	433 885,91
I. Przychody ze sprzedaży produktów	13 076 721,83	37 371 869,01	42 898 816,73	11 196 814,37	31 091 515,56
1. woda	3 889 473,30	10 707 995,35	12 618 479,50	3 605 190,32	9 208 232,08
2. ścieki	6 547 558,58	19 186 299,06	21 657 951,04	5 466 882,51	15 506 549,00
3. odbiór wód opadowych i roztopowych	1 479 403,58	4 416 870,89	5 408 990,11	1 311 349,50	4 009 669,72
4. produkcja energii	41 168,60	112 156,73	334 002,03	69 628,54	312 722,25
8. działalność pomocnicza	1 119 117,77	2 948 546,98	2 879 394,05	743 763,50	2 054 342,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-263 599,52	-174 107,19	-1 770 890,75	-137 568,98	-54 480,80
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	14 952,72	69 850,99	75 623,06	18 778,34	40 283,59
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 453,67	11 169,12	17 606,02	3 829,26	13 268,61
1. przychody ze sprzedaży świadectw pochodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. przychody ze sprzedaży innych towarów i materiałów	3 453,67	11 169,12	17 606,02	3 829,26	13 268,61
B. Koszty działalności operacyjnej	11 762 881,29	35 272 983,81	42 478 210,41	10 167 805,62	31 417 275,46
I. Amortyzacja	2 099 196,23	6 306 994,33	8 182 736,29	2 027 563,59	6 076 102,99
II. Zużycie materiałów i energii	1 622 969,12	5 544 832,69	7 707 175,36	1 507 652,32	5 739 985,34
1. materiały	776 981,28	2 686 206,36	3 176 327,29	756 392,38	2 413 066,83
2. energia	845 987,84	2 858 626,33	4 530 848,07	751 259,94	3 326 918,51
III. Usługi obce	1 708 573,08	4 198 633,65	3 538 306,23	1 086 248,49	2 549 370,56
1. usługi obce eksploatacyjne, w tym:	931 397,96	2 398 914,98	2 750 055,57	832 449,22	1 899 175,40
- zagospodarownie osadów pościekowych	192 488,12	674 060,48	901 721,70	389 207,64	517 289,32
2. remonty i konserwacje	777 175,12	1 799 718,67	788 250,66	193 799,27	650 195,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 867 865,94	5 831 348,33	7 491 669,68	1 821 107,34	5 674 883,98
- podatek od nieruchomości	1 694 484,00	5 083 452,00	6 622 832,00	1 656 828,00	4 966 014,00
V. Wynagrodzenia	3 499 474,74	10 003 610,34	11 644 297,95	2 964 649,31	8 430 180,06
1. osobowy fundusz płac	3 416 474,74	9 727 455,32	11 266 713,08	2 858 941,91	8 153 131,36
2. bezosobowy fundusz płac	83 000,00	276 155,02	377 584,87	105 707,40	277 048,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	818 136,90	2 744 761,33	3 008 673,85	645 901,73	2 291 323,63
1. ZUS	660 134,64	1 889 479,59	2 155 508,50	525 370,10	1 549 457,87
2. Inne	158 002,26	855 281,74	853 165,35	120 531,63	741 865,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	139 871,66	628 671,15	887 769,13	111 045,00	641 967,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 793,62	14 131,99	17 581,92	3 637,84	13 461,30
1. wartość sprzedanych świadectw pochodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. wartość innych sprzedanych materiałów	6 793,62	14 131,99	17 581,92	3 637,84	13 461,30
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	1 068 647,41	2 005 798,12	-1 257 055,35	914 047,37	-326 688,50
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	666 318,17	2 088 639,50	2 840 136,55	711 733,09	2 151 148,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	-1 246,68	0,00
II. Dotacje	536 752,73	1 610 672,14	2 180 486,39	555 720,72	1 636 588,73
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	53 861,85	184 009,65	234 659,49	68 777,66	198 599,67
IV. Inne przychody operacyjne	75 703,59	293 957,71	424 990,67	88 481,39	315 960,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	103 519,55	337 992,11	1 576 690,12	61 152,21	1 474 877,17
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	261,35	2 518,79	15 780,28	1 638,43	1 638,43
II. Aktualizacja aktywów niefinansowych	87 364,52	276 311,37	1 503 867,56	48 753,52	1 436 833,34
III. Inne koszty operacyjne	15 893,68	59 161,95	57 042,28	10 760,26	36 405,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 631 446,03	3 756 445,51	6 391,08	1 564 628,25	349 583,10
G. Przychody finansowe	152 295,04	463 477,40	483 967,45	108 536,89	342 222,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	152 295,04	463 477,40	483 967,45	108 536,89	342 222,87
- odsetki od lokat	53 427,96	192 649,33	173 635,72	37 041,66	111 705,96
- odsetki od udzielonych pożyczek	39 773,15	86 727,99	114 813,43	28 059,01	89 537,23
- odsetki od należności	59 093,93	184 100,08	195 518,30	43 436,22	140 979,68
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	204 705,14	637 803,13	836 761,81	213 816,95	617 423,41
I. Odsetki	169 440,61	529 137,29	709 563,25	172 237,06	520 975,57
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne koszty finansowe	35 264,53	108 665,84	127 198,56	41 579,89	96 447,84
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 579 035,93	3 582 119,78	-346 403,28	1 459 348,19	74 382,56
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	844 583,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 579 035,93	3 582 119,78	-1 190 986,28	1 459 348,19	74 382,56

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres				
		W okresie od 2024-07-01 do 2024-09-30	W okresie od 2024-01-01 do 2024-09-30	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31	W okresie od 2023-07-01 do 2023-09-30	W okresie od 2023-01-01 do 2023-09-30
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	170 995 106,49	170 995 106,49	172 186 092,77	172 186 092,77	172 186 092,77
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	170 995 106,49	170 995 106,49	172 186 092,77	172 186 092,77	172 186 092,77
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawoweFo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	79 249 516,53	80 440 502,81	80 154 189,48	80 440 502,81	80 154 189,48
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-1 190 986,28	286 313,33	0,00	286 313,33
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	286 313,33	0,00	286 313,33
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	286 313,33	0,00	286 313,33
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 190 986,28	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	1 190 986,28	0,00	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	79 249 516,53	79 249 516,53	80 440 502,81	80 440 502,81	80 440 502,81
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	10 451 431,79	10 451 431,79	10 451 431,79	10 451 431,79	10 451 431,79
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekta UR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 451 431,79	10 451 431,79	10 451 431,79	10 451 431,79	10 451 431,79
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienie zysku lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zwrotu dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-1 190 986,28	286 313,33	0,00	286 313,33
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	286 313,33	0,00	286 313,33
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	286 313,33	0,00	286 313,33
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rezerwa pdop	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	286 313,33	0,00	286 313,33
	- podział zysku	0,00	0,00	286 313,33	0,00	286 313,33
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 190 986,28	0,00	0,00	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 190 986,28	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 190 986,28	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienie kapitału zapasowego	0,00	1 190 986,28	0,00	0,00	0,00
	- korekta rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wynik netto	3 582 119,78	3 582 119,78	-1 190 986,28	74 382,56	74 382,56
a)	Zysk netto narastająco	3 582 119,78	3 582 119,78	0,00	74 382,56	74 382,56
b)	Strata netto	0,00	0,00	-1 190 986,28	0,00	0,00
c)	Odписy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	174 577 226,27	174 577 226,27	170 995 106,49	172 260 475,33	172 260 475,33

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	W okresie od 2024-07-01 do 2024-09-30	W okresie od 2024-01-01 do 2024-09-30	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31	W okresie od 2023-07-01 do 2023-09-30	W okresie od 2023-01-01 do 2023-09-30
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia					
I. Zysk (strata) netto	1 579 035,93	3 582 119,78	-1 190 986,28	1 459 348,19	74 382,56
II. Korekty razem	1 904 005,94	4 856 584,41	9 627 843,67	2 125 203,44	4 554 957,69
1. Amortyzacja	2 099 196,23	6 306 994,33	8 182 736,29	2 027 563,59	6 076 102,99
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	129 574,81	440 039,93	594 644,10	144 178,05	431 438,34
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-15 730,47	-49 167,01	-58 168,24	-13 078,85	-46 792,29
5. Zmiana stanu rezerw	-175 440,00	-347 241,00	1 876 123,87	-246 600,00	-451 120,72
6. Zmiana stanu zapasów	42 071,86	119 943,28	-233 774,77	-27 769,60	21 081,89
7. Zmiana stanu należności	-100 239,00	-896 761,83	14 962,49	714 941,89	-346 487,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-37 367,27	309 955,72	739 129,64	-305 219,58	-100 088,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-38 060,22	-1 027 179,01	-1 487 809,71	-168 812,06	-1 029 177,29
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 483 041,87	8 438 704,19	8 436 857,39	3 584 551,63	4 629 340,25
I. Wpływy	126 104,46	340 913,79	474 648,83	121 105,89	341 907,46
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	14 779,64	0,00	1 439,51
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	110 112,64	289 227,99	384 813,43	105 141,93	292 037,23
a) w jednostkach powiązanych	110 112,64	289 227,99	384 813,43	105 141,93	292 037,23
- spłata rat kapitałowych udzielonych pożyczek	67 500,00	202 500,00	270 000,00	67 500,00	202 500,00
- spłata odsetek	42 612,64	86 727,99	114 813,43	37 641,93	89 537,23
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	15 991,82	51 685,80	75 055,76	15 963,96	48 430,72
II. Wydatki	1 220 870,01	4 313 767,46	9 548 868,36	1 126 396,78	7 422 652,99
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	802 670,01	3 214 616,09	9 548 420,36	1 126 396,78	7 422 512,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	418 200,00	1 099 151,37	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	418 200,00	1 099 151,37	0,00	0,00	0,00
- udzielenie pożyczek	418 200,00	1 099 151,37	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	448,00	0,00	140,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 094 765,55	-3 972 853,67	-9 074 219,53	-1 005 290,89	-7 080 745,53
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy	0,00	0,00	4 628 488,19	78 093,69	3 843 881,19
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	3 887 800,00	0,00	3 163 350,00
3. Emisa dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne wpływy (dotacja)	0,00	0,00	740 688,19	78 093,69	680 531,19
II. Wydatki	754 420,66	2 085 926,83	2 578 784,73	886 332,22	1 787 429,02
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	582 879,06	1 547 751,06	1 705 844,00	689 786,00	1 102 758,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	171 541,60	538 175,77	872 940,73	196 546,22	684 671,02
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-754 420,66	-2 085 926,83	2 049 703,46	-808 238,53	2 056 452,17
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 633 855,66	2 379 923,69	1 412 341,32	1 771 022,21	-394 953,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 633 855,66	2 379 923,69	1 412 341,32	1 771 022,21	-394 953,11
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 918 094,95	8 172 026,92	6 759 685,60	4 593 710,28	6 759 685,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu	10 551 950,61	10 551 950,61	8 172 026,92	6 364 732,49	6 364 732,49
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	259 438,37	259 438,37	20 470,57	137 327,55	137 327,55

Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w konwencji kosztu historycznego.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sprawozdaniu finansowym są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski („PLN”, „zł”). Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich.

Prezentowane śródroczne sprawozdanie finansowe obejmujące rachunek zysków i strat, bilans, rachunek z przepływów środków pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta oraz nie były przedmiotem przeglądu niezależnego biegłego rewidenta.

Niniejsze niezbadane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je analizować łącznie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku.

Spółka nie sporządza skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, jest jednak jednostką wchodzącą w skład grupy kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego. W związku z powyższym nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych jednak jej jednostkowe sprawozdanie jest konsolidowane.

Zasady rachunkowości

Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały zaprezentowane w opublikowanym rocznym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Porównywalność danych finansowych ujawnionych w niniejszym skróconym sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skróconymi sprawozdaniami finansowymi

Wszystkie dane zawarte w raporcie za III kwartał 2024 r. w rachunku zysków i strat oraz bilansie są w pełni porównywalne z danymi za analogiczny okres ubiegłego roku.

Zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego

W okresie objętym niniejszym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany zasad sporządzenia sprawozdania finansowego.

Kluczowe wartości oparte na profesjonalnym osądzie i źródła szacunków

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa i przyjęte założenia.

Jeżeli w przypadku danej pozycji sprawozdania finansowego nie można jej precyzyjnie wyliczyć, należy ją w sposób najbardziej wiarygodny oszacować.

Dotyczy to w Spółce między innymi oszacowania:

- wartości odpisów aktualizujących należności i wartości należności wątpliwych,
- wartości zapasów, które utraciły przydatność gospodarczą,
- ustalenia długości okresu użytkowania aktywów, podlegających amortyzacji,
- wyceny rezerw, w tym z tytułu świadczeń pracowniczych,
- wyceny aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego,
- zobowiązań z tytułu uzyskanych gwarancji.

Skutki zmiany wartości szacunkowych uwzględnia się prospektywnie w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiła zmiana. Wszystkie zmiany zasad wartości szacunkowych są ujawniane w informacji dodatkowej.

Sezonowość

Działalność operacyjna Spółki nie podlega zjawiskom sezonowości.

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

wartość brutto							
	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
stan na 01.01.2023r.	2 654 121,36	315 104 451,31	49 650 987,71	7 903 749,09	5 698 381,51	2 684 533,94	383 696 224,92
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 913 064,64	6 913 064,64
reklasyfikacja	0,00	4 225 021,31	3 442 656,80	230 978,51	60 938,49	-7 959 595,11	0,00
zbycia	0,00	-13 431,27	0,00	0,00	-179,00	0,00	-13 610,27
likwidacje	0,00	-227 537,03	-99 839,46	0,00	-26 664,98	0,00	-354 041,47
stan na 30.09.2023r.	2 654 121,36	319 088 504,32	52 993 805,05	8 134 727,60	5 732 476,02	1 638 003,47	390 241 637,82
stan na 01.01.2024r.	2 654 121,36	320 268 622,65	52 920 102,25	8 133 784,98	5 640 985,82	1 203 898,24	390 821 515,30
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 351 632,05	4 351 632,05
reklasyfikacja	0,00	2 506 732,85	148 717,67	133 235,57	193 153,73	-2 981 839,82	0,00
zmiana klasyfikacji - wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 000,00	-10 000,00
zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacje	0,00	-114 980,74	-26 017,23	0,00	-28 552,13	0,00	-169 550,10
stan na 30.09.2024r.	2 654 121,36	322 660 374,76	53 042 802,69	8 267 020,55	5 805 587,42	2 563 690,47	394 993 597,25

skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
stan na 01.01.2023r.	213 204,04	130 521 024,20	29 186 439,82	3 679 291,72	3 197 660,69	0,00	166 797 620,47
amortyzacja za okres	0,00	3 243 095,93	1 996 090,57	518 604,49	309 495,86	0,00	6 067 286,85
eliminacja w skutek zbycia	0,00	-117,69	0,00	0,00	-179,00	0,00	-296,69
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-240 580,55	-97 196,74	0,00	-26 639,82	0,00	-364 417,11
stan na 30.09.2023r.	213 204,04	133 523 421,89	31 085 333,65	4 197 896,21	3 480 337,73	0,00	172 500 193,52
stan na 01.01.2024r.	213 204,04	134 584 657,21	31 687 949,79	4 369 408,83	3 488 756,86	0,00	174 343 976,73
amortyzacja za okres	0,00	3 316 000,49	2 145 394,48	523 933,79	310 741,79	0,00	6 296 070,55
eliminacja w skutek zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-114 609,20	-25 078,70	0,00	-27 343,41	0,00	-167 031,31
stan na 30.09.2024r.	213 204,04	137 786 048,50	33 808 265,57	4 893 342,62	3 772 155,24	0,00	180 473 015,97

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)

	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	razem
Wartość brutto			
stan na 01.01.2023r.	1 684 831,35	58 767,33	1 743 598,68
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	281 575,64	0,00	281 575,64
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	-9 112,72	0,00	-9 112,72
stan na 30.09.2023r.	1 957 294,27	58 767,33	2 016 061,60
stan na 01.01.2024r.	1 875 592,19	58 767,33	1 934 359,52
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	10 000,00	0,00	10 000,00
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	-26 069,18	0,00	-26 069,18
stan na 30.09.2024r.	1 859 523,01	58 767,33	1 918 290,34
Skumulowane umorzenie i utrata wartości			
stan na 01.01.2023r.	902 777,85	58 767,33	961 545,18
koszt amortyzacji	8 816,14	0,00	8 816,14
zbycie lub zmiana klasyfikacji	-9 112,72	0,00	-9 112,72
odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony na wynik	0,00	0,00	0,00
odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości odniesionego na wynik	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
stan na 30.09.2023r.	902 481,27	58 767,33	961 248,60
stan na 01.01.2024r.	824 403,79	58 767,33	883 171,12
koszt amortyzacji	10 923,78	0,00	10 923,78
likwidacja, zbycie lub zmiana klasyfikacji	-26 069,18	0,00	-26 069,18
odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony na wynik	0,00	0,00	0,00
odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości odniesionego na wynik	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
stan na 30.09.2024r.	809 258,39	58 767,33	868 025,72

3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	W okresie od 2024-01-01 do 2024-09-30	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31	W okresie od 2023-01-01 do 2023-09-30
Stan na początek okresu sprawozdawczego	4 980 152,70	3 642 427,41	3 642 427,41
utworzony odpis aktualizujący należności	384 977,21	1 631 066,12	1 533 175,46
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	-10 037,91	-58 681,34	-36 200,47
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-184 009,65	-234 659,49	-198 599,67
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	5 171 082,35	4 980 152,70	4 940 802,73

4. Należności

Wszystkie należności Spółki wg stanu na dzień 30.09.2024r. występują w PLN.

Należności handlowe oraz pozostałe należności krótkoterminowe	Stan na dzień 2024-09-30	Stan na dzień 2023-12-31	Stan na dzień 2023-09-30
Należności z tytułu dostaw i usług	5 005 731,97	3 984 212,94	4 171 904,65
Pozostałe należności w tym:	4 528 619,95	4 462 447,50	4 596 855,36
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	1 389 168,79	1 341 345,92	1 331 539,58
- podatek VAT do zwrotu	16 914,00	0,00	164 028,00
- nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
- inne	3 122 537,16	3 121 101,58	3 101 287,78
Należności brutto razem	9 534 351,92	8 446 660,44	8 768 760,01
odpisy aktualizujące wartość należności	-5 171 082,35	-4 980 152,70	-4 940 802,73
Należności netto razem	4 363 269,57	3 466 507,74	3 827 957,28

Analiza wiekowa należności przeterminowanych	Stan na dzień 2024-09-30	Stan na dzień 2023-12-31	Stan na dzień 2023-09-30
do 90 dni	603 876,48	723 686,86	684 460,15
powyżej 90 dni do 180 dni	150 100,59	176 564,98	1 341 602,90
powyżej 180 dni do 360 dni	138 546,24	1 388 710,68	151 744,05
powyżej 360 dni	5 029 001,69	3 546 825,81	3 037 716,09
Należności przeterminowane brutto razem	5 921 525,00	5 835 788,33	5 215 523,19
odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności	-5 171 058,35	-4 941 552,41	-3 902 202,44
Należności przeterminowane netto razem	750 466,65	894 235,92	1 313 320,75

5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

	Stan na dzień 2024-09-30	Stan na dzień 2023-12-31	Stan na dzień 2023-09-30
środki pieniężne w kasie	29 669,94	33 015,88	43 373,31
środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 411 134,94	670 643,12	729 379,63
lokaty overnight	523 046,90	440 000,00	82 000,00
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	8 549 728,17	7 028 367,92	5 509 979,55
środki w drodze	38 370,66	0,00	0,00
Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	10 551 950,61	8 172 026,92	6 364 732,49
w tym w PLN	10 551 950,61	8 172 026,92	6 364 732,49
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu	259 438,37	20 470,57	137 327,55

6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 14.11.2024r.

	liczba akcji (szt.)	struktura akcjonariatu (głosy na WZA) w %	wartość nominalna akcji (kapitał zakładowy)
Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.	1 672 663	32,68	16 726 630,00
BOŚ S.A.	1 509 090	29,48	15 090 900,00
Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski	1 294 347	25,29	12 943 470,00
pozostali	642 575	12,55	6 425 750,00
razem	5 118 675	100,00	51 186 750,00

7. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Na dzień przekazania raportu za III kwartał 2024r. osoby zarządzające Spółką i nadzorujące Spółkę nie posiadają akcji WODKAN S.A.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego do dnia 14.11.2024r. nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby nadzorujące i zarządzające.

8. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk (strata) netto na akcję - wskaźnik liczony jest poprzez podzielenie zysku (straty) netto danego okresu przez liczbę akcji zwykłych na okaziciela.

	W okresie od 2024-01-01 do 2024-09-30	W okresie od 2023-01-01 do 2023-09-30
zysk (strata) netto danego okresu	3 582 119,78	74 382,56
średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 118 675
zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	0,69	0,01

9. Wzajemne transakcje między spółkami Grupy Kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego

Aktywne pozycje wg sprawozdania z sytuacji finansowej	Aktywa				Pasywa
	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności handlowe oraz pozostałe należności	Pozostałe aktywa	Udzielone pożyczki	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania
OZC S.A.	0,00	5 753,72	0,00	0,00	60 630,69
MZO S.A.	0,00	623,94	0,00	1 099 151,37	1 501,74
MZK S.A.	0,00	12 173,14	0,00	0,00	4 513,50
MZGM Sp. z o.o.	0,00	17 790,30	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	2 684,79	0,00	0,00	74,33
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	0,00	2 056,06	0,00	0,00	150,00
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	4 920,00
Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.	0,00	1 905,14	0,00	906 777,74	7 626,00
razem	0,00	42 987,09	0,00	2 005 929,11	79 416,26

Aktywne pozycje wg rachunku zysków i strat	Przychody ze sprzedaży produktów	Przychody finansowe	Przychody działalności operacyjnej	Koszty finansowe	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	66 856,34	22,21	0,00	0,00	588 285,80
MZO S.A.	5 536,03	24 387,49	0,00	0,00	61 060,00
MZK S.A.	92 178,47	13,55	0,00	0,00	0,00
MZGM Sp. z o.o.	186 308,06	8,49	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	78 257,66	0,04	0,00	0,00	4 535,70
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	16 322,56	1,43	0,00	0,00	4 094,26
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	30 209,88	62 340,50	0,00	0,00	69 800,00
razem	475 669,00	86 773,71	0,00	0,00	759 775,76

W dniu 26.01.2015r. WODKAN S.A. zawarła z Ostrowskim Parkiem Przemysłowym Sp. z o.o. (dalej OPP Sp. z o.o.) z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim umowę pożyczki długoterminowej i umowę pożyczki krótkoterminowej na realizację inwestycji pod nazwą „Budowa Ostrowskiego Parku Przemysłowego”. Do umowy krótkoterminowej w dniu 19.06.2015r. podpisano aneks zmieniający termin spłaty, w dniu 29.12.2015r. podpisano aneks nr 2 zmieniający termin spłaty i oprocentowanie, w dniu 06.02.2017r. podpisano aneks nr 3 zmieniający harmonogram spłaty, w dniu 11.10.2019r. podpisano aneks nr 4 na mocy którego Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. wstępuje we wszystkie prawa i obowiązki Ostrowskiego Parku Przemysłowego Sp. z o.o.

Do umowy pożyczki długoterminowej w dniu 26.06.2018r. podpisano aneks nr 1 zmieniający harmonogram spłat, w dniu 11.10.2019r. podpisano aneks nr 2 na mocy którego Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. wstępuje we wszystkie prawa i obowiązki Ostrowskiego Parku Przemysłowego Sp. z o.o.

W dniu 30.12.2019r. Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, na podstawie art. 492 par 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych, dokonał wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS połączenia przez przejęcie spółki Ostrowski Park Przemysłowy sp. z o.o. przez spółkę Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. Połączenie przez tzw. sukcesję uniwersalną skutkuje przyznaniem Spółce Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. praw oraz przejęciem obowiązków spółki OPP sp. z o.o.

W związku z powyższym z dniem 30.12.2019r. CRK S.A. wstąpiła w obowiązki wynikające z ww. umów pożyczek.

Warunki udzielenia pożyczek:

Pożyczka długoterminowa

- kwota pożyczki – 3.368.477,74 zł,
- okres – do dnia 01.06.2028r (z możliwością wcześniejszej spłaty)

- oprocentowanie – na zasadach rynkowych
- zabezpieczenie – hipoteka umowna do kwoty 5.000.000,00 zł na nieruchomości położonej w Ostrowie Wielkopolskim ul. Wrocławska 93 o łącznej powierzchni 2.5013 ha, cesja z praw ubezpieczenia z ww. nieruchomości, dwa weksle in blanco „bez protestu” z wystawienia pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową, poręczenie wekslowe Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim, poręczenie wg. prawa cywilnego Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim, cesja wierzytelności z tytułu umów najmu powierzchni magazynowo produkcyjnej oraz biurowej.

Pożyczka krótkoterminowa

- kwota pożyczki – 2.131.522,25 zł,
- okres – do dnia 01.06.2025r (z możliwością wcześniejszej spłaty)
- oprocentowanie – na zasadach rynkowych
- zabezpieczenie – hipoteka umowna do kwoty 3.200.000,00 zł na nieruchomości położonej w Ostrowie Wielkopolskim ul. Wrocławska 93 o łącznej powierzchni 2.5013 ha, cesja z praw ubezpieczenia z ww. nieruchomości, dwa weksle in blanco „bez protestu” z wystawienia pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową, poręczenie wekslowe Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim, poręczenie wg. prawa cywilnego Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim, cesja wierzytelności z tytułu umów najmu powierzchni magazynowo produkcyjnej oraz biurowej.

W dniu 12.03.2024r. WODKAN S.A. zawarła z Zakładem Oczyszczania i Gospodarki Odpadami „MZO” S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim umowę pożyczki z przeznaczeniem na nabycie pojazdów specjalistycznych przystosowanych do zbiórki odpadów i wywozu ich na miejsce składowania lub utylizacji.

Warunki udzielenia pożyczek:

- kwota pożyczki – 2.000.000,00 zł,
- okres – do dnia 29.02.2028 r.,
- oprocentowanie – na zasadach rynkowych
- zabezpieczenie – weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową, poddanie się egzekucji na podstawie art. 777 KPC, zastaw rejestrowy na nabytych ze środków pożyczki pojazdach specjalistycznych.

Wyłacone transze:

- 152.051,37 zł wyłacona 15. kwietnia 2024 r.,
- 528.900 zł wyłacona 13. czerwca 2024 r.,
- 418.200,00 zł wyłacona 4 lipca. 2024r.,
- 765.675,00 zł wyłacona 6.11.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Pozycje pozabilansowe

Na dzień 30.09.2024 r. stan należności warunkowych wyniósł 0 zł.

Na dzień 30.09.2024 r. stan zobowiązań warunkowych wyniósł 22.400,00 zł,:

- 22.400,00 zł wynika z decyzji Starosty Ostrowskiego nr RPŚ.613.83.2022 z dnia 28.10.2022r., zezwalającej Spółce na usunięcie 1 drzewa w miejscu przeznaczonym na realizację inwestycji polegającej na budowie instalacji systemu fotowoltaicznego i określającej opłatę za usunięcie drzewa w wysokości 22.400,00 zł. Ww. decyzją Starosta Ostrowski odroczył termin uiszczenia opłaty za usunięcie drzewa na okres 3 lat od dnia upływu terminu na wykonanie nasadzenia zastępczego tj. od dnia 01.07.2023r.

2. WODKAN S.A. nie zaciągnął żadnych zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

3. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła sytuacja zaniechania jakiegokolwiek części działalności. W najbliższym czasie nie przewiduje się takiego zaniechania.
4. Koszt wytworzenia środków trwałych siłami własnymi w okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. wyniósł 70 tys. zł.
5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2024 r. do dnia 30.09.2024 r. wyniosły 4.352 tys. zł.
6. Spółka nie udzieliła członkom Zarządu i Rady Nadzorczej żadnych pożyczek i kredytów. W okresie sprawozdawczym nie przeprowadzono transakcji z członkami Zarządu i członkami Rady Nadzorczej, ich małżonkami i krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki lub przysposobienia i kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Spółki.
7. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło żadne połączenie spółek.

Informacje dotyczące powiązań kapitałowych WODKAN S.A.

1. WODKAN S.A. jest spółką należącą do grupy kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego, w której Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. pełni rolę spółki dominującej. Do komunalnej grupy kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego należą, poza WODKAN S.A., następujące spółki:
 - Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.
 - Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A.
 - Zakład Oczyszczania i Gospodarki Odpadami MZO S.A.
 - Miejski Zakład Komunikacji S.A.
 - Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej MZGM Sp. z o.o.
 - Targowiska Miejskie S.A.
 - CRK Zieleń i Rekreacja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 - CRK Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością .
2. Podmiotem dominującym wobec WODKAN S.A. jest Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski.
3. Dane liczbowe o wzajemnych należnościach, zobowiązaniach, kosztach i przychodach przedstawione zostały w rozdziale „Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego” punkt nr 9.
4. WODKAN S.A. nie posiada jednostek od siebie zależnych, tym samym nie tworzy ona grupy kapitałowej, a co zatem idzie nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Opis istotnych dokonań oraz czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy Spółki w okresie od 01.01-30.09.2024 r.

1. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły

2. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych lub organem administracji publicznej

Nie wystąpiły

3. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

4. Informacje o istotnych transakcjach z podmiotami powiązanymi zawartych na warunkach innych niż rynkowe

Nie wystąpiły.

5. Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeniach za zobowiązania osób trzecich lub udzielonych gwarancjach

Spółka w okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. nie udzielała żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki, nie udzielała również gwarancji.

6. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów osiągnięte w okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. wzrosły o 6.278 tys. zł, natomiast pozostałe przychody operacyjne spadły o 63 tys. zł.

Sprzedaż usługi dostawy wody w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. wyniosła 2.525.526,33 m³ - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 99,49% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Sprzedaż usługi odbioru ścieków bytowych i przemysłowych w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. wyniosła 2.665.446,77 m³ - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 106,85% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Koszty działalności operacyjnej poniesione w okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. wzrosły o 3.856 tys. zł. Istotne pozycje kosztowe to koszty amortyzacji - wzrost do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 231 tys. zł., usługi obce - wzrost do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 1.649 tys. zł., podatki i opłaty - wzrost do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 156 tys. zł.; wynagrodzenia - wzrost do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 1.573 tys. zł.

Wynik na sprzedaży zamknął się zyskiem w wysokości 2.006 tys. zł - porównując dane za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. z okresem od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. obserwujemy poprawę wyniku na sprzedaży o 2.332 tys. zł ogółem wynik na działalności operacyjnej zamknął się zyskiem w wysokości 3.756 tys. zł.

Koszty finansowe związane są głównie z obsługą preferencyjnych pożyczek, pozyskanych z WFOŚ i GW w Poznaniu oraz NFOŚ i GW w Warszawie na realizację inwestycji infrastruktury WODKAN S.A.. Pożyczki zostały przyznane na preferencyjnych warunkach z możliwością umorzenia do wysokości 15% lub 25% udzielonej kwoty pożyczki, po spełnieniu warunków określonych przez pożyczkodawcę.

Wzrost stóp procentowych przełożył się na wzrost kosztów finansowych tj. odsetek od pożyczek zaciągniętych na realizację zadań ujętych w Wieloletnich planach rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowo - kanalizacyjnych.

Biorąc pod uwagę powyższe, Spółka wygeneruje wyższe koszty odsetek niż w latach poprzednich. Umowy pożyczek zawarte z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu oprocentowane są następująco :

- a. umowy zawarte do końca 2016 r. w wysokości 0,5 stopy redyskonta weksli NBP w stosunku rocznym, lecz nie mniej niż 3% w stosunku rocznym , liczone od niespłaconych kwot kapitału,
- b. umowy zawarte od 2017 r. do końca 2019 r. w wysokości 0,5 stopy redyskonta weksli NBP w stosunku rocznym lecz nie mniej niż 2,8% w stosunku rocznym , liczone od niespłaconych kwot kapitału,
- c. umowy zawarte w 2020 r. w wysokości WIBOR 1Y (jednoroczny) + 50 punktów bazowych, nie mniej niż 2,8% rocznie, liczone od niespłaconych kwot kapitału,
- d. umowy zawarte od 2021 r. w wysokości WIBOR 1Y (jednoroczny) + 50 punktów bazowych, nie mniej niż 2,5% rocznie, liczone od niespłaconych kwot kapitału.

Umowa pożyczki zawarta z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oprocentowana jest w wysokości WIBOR 3M, nie mniej niż 2% w skali roku.

W ostatnim okresie wielokrotnie dochodziło do podwyższenia stóp procentowych co ma bezpośrednie przełożenie na oprocentowanie zaciągniętych przez Spółkę pożyczek.

Do roku 2021 oprocentowanie nie przekraczało wskaźników minimalnych, natomiast na dzień sporządzenia sprawozdania skalkulowano oprocentowanie na podstawie obowiązujących stóp procentowych:

- redyskonto weksli przyjęto wartość - 5,80%,
- WIBOR 1Y przyjęto wartość z dnia 29.12.2023r. – 5,79%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 29.12.2023r. – 5,88%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 29.03.2024r. – 5,88%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 28.06.2024r. – 5,85%.

Do umów pożyczek zawartych z WFOŚiGW od roku 2020 Spółka złożyła wniosek o ich aneksowanie w zakresie maksymalnej wysokości oprocentowania do 4%.

WFOŚiGW w Poznaniu rozpatrzył pozytywnie niniejszy wniosek.

Spółka na dzień 30.09.2024 r. osiągnęła wynik brutto wykazujący zysk w wysokości 3.582.119,78 tys. zł.,

Działalność zaniechana

Nie wystąpiła.

7. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem WODKAN S.A. podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

Spółka w III kwartale 2024 r. prowadziła działalność inwestycyjną. W III kwartale 2024 poniesiono przede wszystkim nakłady na rozbudowę sieci wodociągowej .

W okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 4.352 zł, na rzeczowe aktywa.

8. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta , w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30.09.2024 r. Spółka zatrudniała 173 osoby; przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 163 etaty.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
WODKAN PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI S.A.
z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim

Zarząd WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01. stycznia do 30. września 2024 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

PREZES ZARZĄDU
(-)
Marek Karolczak