



WODKAN

Raport kwartalny

WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

w Ostrowie Wielkopolskim

za IV 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, luty 2025r.

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 14.02.2025r.	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 14.02.2025 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, ciepłych, 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 31.12.2024r.:

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 31.12.2024r. :

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 rachunku zysków i strat - 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 grudnia	średni kurs obowiązujący na dzień bilansowy tj. 31. grudnia
2023	4,5284	4,6356
2024	4,3042	4,2791

WYBRANE DANE FINANSOWE	w zł		w eur	
	IV kwartał stan na 2024-12-31	IV kwartał stan na 2023-12-31	IV kwartał stan na 2024-12-31	IV kwartał stan na 2023-12-31
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	48 847 168,11	41 221 155,06	11 348 721,74	9 102 807,85
Przychody netto ze sprzedaży	49 531 077,08	42 916 422,75	11 507 615,14	9 477 171,35
Zysk (strata) ze sprzedaży	-524 550,32	-1 257 055,35	-121 869,41	-277 593,71
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 512 900,45	6 391,08	351 493,99	1 411,33
Zysk (strata) z działalności gospodarczej przed opodatkowaniem	1 165 932,86	-346 403,28	270 882,59	-76 495,73
Zysk (strata) netto	633 378,86	-1 190 986,28	147 153,68	-263 003,77
Amortyzacja	8 392 725,55	8 182 736,29	1 949 892,09	1 806 981,78
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 645 862,28	8 436 857,39	2 241 034,87	1 863 098,97
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 555 289,47	-9 074 219,53	-1 522 998,34	-2 003 846,73
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 624 676,43	2 049 703,46	-377 463,04	452 633,04
Przepływy pieniężne netto, razem	1 465 896,38	1 412 341,32	340 573,48	311 885,28
Należności długoterminowe	700,00	700,00	163,59	151,01
Należności krótkoterminowe	3 771 686,68	3 466 507,74	881 420,55	747 801,31
Środki pieniężne	9 637 923,30	8 172 026,92	2 252 324,86	1 762 884,40
Aktywa razem	250 362 464,95	250 412 741,50	58 508 206,15	54 019 488,63
Rezerwy na zobowiązania	19 967 953,98	18 785 838,78	4 666 391,06	4 052 515,05
Zobowiązania długoterminowe	12 641 681,61	13 561 795,65	2 954 285,16	2 925 575,04
Zobowiązania krótkoterminowe	7 817 847,21	6 908 357,78	1 826 983,99	1 490 283,41
Kapitał własny	171 598 992,35	170 995 106,49	40 101 655,10	36 887 373,05
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 2024-12-31	Stan na dzień 2023-12-31	Stan na dzień 2023-12-31
A. Aktywa trwałe długoterminowe	234 073 483,73	236 082 419,94	236 082 419,94
I. Wartości niematerialne i prawne	1 047 508,59	1 051 188,40	1 051 188,40
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	1 047 508,59	1 051 188,40	1 051 188,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	213 252 422,91	216 477 538,57	216 477 538,57
1. Środki trwałe	211 230 871,31	215 273 640,33	215 273 640,33
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	185 023 704,85	185 683 965,44	185 683 965,44
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 590 952,30	21 232 152,46	21 232 152,46
d) środki transportu	3 198 862,87	3 764 376,15	3 764 376,15
e) inne środki trwałe	1 976 433,97	2 152 228,96	2 152 228,96
2. Środki trwałe w budowie	2 021 551,60	1 203 898,24	1 203 898,24
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	2 167 000,53	868 837,69	868 837,69
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	2 137 440,58	839 277,74	839 277,74
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	17 605 851,70	17 684 155,28	17 684 155,28
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 421 748,00	1 220 819,00	1 220 819,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 184 103,70	16 463 336,28	16 463 336,28
B. Aktywa obrotowe krótkoterminowe	16 288 981,22	14 330 321,56	14 330 321,56
I. Zapasy	1 046 410,46	1 269 723,27	1 269 723,27
1. Materiały	871 798,85	894 679,64	894 679,64
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	170 695,44	370 019,70	370 019,70
5. Zaliczki na dostawy	3 916,17	5 023,93	5 023,93
II. Należności krótkoterminowe	3 771 686,68	3 466 507,74	3 466 507,74
1. Należności od jednostek powiązanych	51 704,19	44 286,42	44 286,42
a) z tytułu dostaw i usług	51 704,19	44 286,42	44 286,42
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	3 719 982,49	3 422 221,32	3 422 221,32
a) z tytułu dostaw i usług	3 115 910,69	3 294 404,52	3 294 404,52
- brutto	3 913 080,85	3 939 926,52	3 939 926,52
- odpis aktualizacyjny	-797 170,16	-645 522,00	-645 522,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	475 066,00	0,00	0,00
- pod. doch. od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
- pod. VAT	475 066,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
- brutto	1 418 125,36	1 341 345,92	1 341 345,92
- odpis aktualizacyjny	-1 418 125,36	-1 341 345,92	-1 341 345,92
d) inne	129 005,80	127 816,80	127 816,80
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	114 787,00	113 073,00	113 073,00
- pozostałe	14 218,80	14 743,80	14 743,80
- brutto	3 007 503,58	3 008 028,58	3 008 028,58
- odpis aktualizujący	-2 993 284,78	-2 993 284,78	-2 993 284,78
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 393 723,30	8 442 026,92	8 442 026,92
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	755 800,00	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	9 637 923,30	8 172 026,92	8 172 026,92
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 041 586,33	1 143 659,00	1 143 659,00
b) inne środki pieniężne	6 596 336,97	7 028 367,92	7 028 367,92
c) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 077 160,78	1 152 063,63	1 152 063,63
1. Dotyczące kosztów - rodzajowe	953 034,69	997 125,55	997 125,55
2. Inne	124 126,09	154 938,08	154 938,08
- koszty finansowe przyszłych okresów	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	22 147,40	22 147,40
- VAT do rozliczenia	124 126,09	132 790,68	132 790,68
C. Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczane do sprzedaży oraz działalność zaniechana	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	250 362 464,95	250 412 741,50	250 412 741,50

PASYWA	Stan na dzień 2024-12-31	Stan na dzień 2023-12-31	Stan na dzień 2023-12-31
A. Kapitały (fundusz) własny	171 598 992,35	170 995 106,49	170 995 106,49
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	-29 493,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) bieżącego okresu	633 378,86	-1 190 986,28	-1 190 986,28
VII. Wynik roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	78 763 472,60	79 417 635,01	79 417 635,01
I. Rezerwy na zobowiązania	19 967 953,98	18 785 838,78	18 785 838,78
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 517 566,00	13 784 083,00	13 784 083,00
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	5 018 575,28	4 569 943,08	4 569 943,08
- długoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	4 530 238,09	4 035 462,41	4 035 462,41
- krótkoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	488 337,19	534 480,67	534 480,67
3. Pozostałe rezerwy	431 812,70	431 812,70	431 812,70
II. Zobowiązania długoterminowe	12 641 681,61	13 561 795,65	13 561 795,65
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	12 641 681,61	13 561 795,65	13 561 795,65
a) kredyty i pożyczki	12 584 934,77	13 460 488,91	13 460 488,91
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	56 746,84	101 306,74	101 306,74
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 817 847,21	6 908 357,78	6 908 357,78
1. Wobec jednostek powiązanych	130 012,44	131 936,33	131 936,33
a) z tytułu dostaw i usług	130 012,44	131 936,33	131 936,33
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	7 532 856,15	6 660 601,48	6 660 601,48
a) kredyty i pożyczki	2 571 723,12	2 804 271,78	2 804 271,78
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	2 053 771,45	1 266 016,45	1 266 016,45
g) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
h) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00
i) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 277 084,73	1 145 372,89	1 145 372,89
- podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
- podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu umowy o pracę	192 789,00	147 017,00	147 017,00
- podatek od środków transportowych	0,00	0,00	0,00
- składek na rzecz ZUS	1 002 147,05	890 580,29	890 580,29
- PFRON	14 664,00	17 892,00	17 892,00
- opłata za pobór wody i odprowadzanie ścieków	27 290,25	27 108,75	27 108,75
- VAT należnego ujętego w fakturach do rozliczenia w kolejnych miesiącach	39 084,43	15 969,85	15 969,85
-VAT do zapłaty	0,00	45 599,00	45 599,00
-Akcyza	1 110,00	1 206,00	1 206,00
- PZD i MZD, lasy	0,00	0,00	0,00
- podatek dochodowy od os prawnych	0,00	0,00	0,00
j) z tytułu wynagrodzeń	844 900,21	758 390,52	758 390,52
k) inne	785 376,64	686 549,84	686 549,84
- zatrzymane kaucje płatne w danym roku	138 366,72	84 311,47	84 311,47
- rozrachunki z tytułu inwestycji	401 111,86	251 832,32	251 832,32
- rozrachunki z Akcjonariuszami	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	245 898,06	350 406,05	350 406,05
3. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	154 978,62	115 819,97	115 819,97
IV. Rozliczenia międzyokresowe	38 335 989,80	40 161 642,80	40 161 642,80
1. Dotyczące przychodów	38 220 193,44	40 042 108,44	40 042 108,44
- umorzone pożyczki z WFOŚiGW	2 752 252,25	2 453 333,54	2 453 333,54
- otrzymane dotacje oraz środki trwale otrzymane nieodpłatnie rozliczone z naliczona amortyzacją	35 467 941,19	37 588 774,90	37 588 774,90
- 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	80 496,00	84 234,00	84 234,00
E. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	250 362 464,95	250 412 741,50	250 412 741,50

Rachunek zysków i strat

	W okresie od 2024-10-01 do 2024-12-31	W okresie od 2024-01-01 do 2024-12-31	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31	W okresie od 2023-10-01 do 2023-12-31	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 568 386,18	48 847 168,11	41 221 155,06	10 130 568,10	41 221 155,06
- od jednostek powiązanych	151 396,21	627 065,21	584 449,85	150 563,94	584 449,85
I. Przychody ze sprzedaży produktów	12 144 518,63	49 516 387,64	42 898 816,73	11 807 301,17	42 898 816,73
1. woda	3 366 107,48	14 074 102,83	12 618 479,50	3 410 247,42	12 618 479,50
2. ścieki	6 170 642,75	25 356 941,81	21 657 951,04	6 151 402,04	21 657 951,04
3. odbiór wód opadowych i roztopowych	1 580 261,80	5 997 132,69	5 408 990,11	1 399 320,39	5 408 990,11
4. produkcja energii	20 657,93	132 814,66	334 002,03	21 279,78	334 002,03
8. działalność pomocnicza	1 006 848,67	3 955 395,65	2 879 394,05	825 051,54	2 879 394,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-597 848,45	-771 955,64	-1 770 890,75	-1 716 409,95	-1 770 890,75
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	18 195,68	88 046,67	75 623,06	35 339,47	75 623,06
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 520,32	14 689,44	17 606,02	4 337,41	17 606,02
1. przychody ze sprzedaży świadectw pochodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. przychody ze sprzedaży innych towarów i materiałów	3 520,32	14 689,44	17 606,02	4 337,41	17 606,02
B. Koszty działalności operacyjnej	14 098 734,62	49 371 718,43	42 478 210,41	11 060 934,95	42 478 210,41
I. Amortyzacja	2 085 731,22	8 392 725,55	8 182 736,29	2 106 633,30	8 182 736,29
II. Zużycie materiałów i energii	2 251 706,70	7 796 539,39	7 707 175,36	1 967 190,02	7 707 175,36
1. materiały	1 058 241,70	3 744 448,06	3 176 327,29	763 260,46	3 176 327,29
2. energia	1 193 465,00	4 052 091,33	4 530 848,07	1 203 929,56	4 530 848,07
III. Usługi obce	2 971 607,04	7 170 240,69	3 538 306,23	988 935,67	3 538 306,23
1. usługi obce eksploatacyjne, w tym:	935 064,44	3 333 979,42	2 750 055,57	850 880,17	2 750 055,57
- zagospodarownie osadów pościekowych	210 078,78	884 139,26	901 721,70	384 432,38	901 721,70
2. remonty i konserwacje	2 036 542,60	3 836 261,27	788 250,66	138 055,50	788 250,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 806 049,77	7 637 398,10	7 491 669,68	1 816 785,70	7 491 669,68
- podatek od nieruchomości	1 678 810,00	6 762 262,00	6 622 832,00	1 656 818,00	6 622 832,00
V. Wynagrodzenia	3 884 131,29	13 887 741,63	11 644 297,95	3 214 117,89	11 644 297,95
1. osobowy fundusz płac	3 807 631,29	13 535 086,61	11 266 713,08	3 113 581,72	11 266 713,08
2. bezosobowy fundusz płac	76 500,00	352 655,02	377 584,87	100 536,17	377 584,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	867 085,88	3 611 847,21	3 008 673,85	717 350,22	3 008 673,85
1. ZUS	726 765,36	2 616 244,95	2 155 508,50	606 050,63	2 155 508,50
2. Inne	140 320,52	995 602,26	853 165,35	111 299,59	853 165,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	229 066,60	857 737,75	887 769,13	245 801,53	887 769,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 356,12	17 488,11	17 581,92	4 120,62	17 581,92
1. wartość sprzedanych świadectw pochodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. wartość innych sprzedanych materiałów	3 356,12	17 488,11	17 581,92	4 120,62	17 581,92
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 530 348,44	-524 550,32	-1 257 055,35	-930 366,85	-1 257 055,35
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	758 060,96	2 846 700,46	2 840 136,55	688 987,78	2 840 136,55
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	536 104,17	2 146 776,31	2 180 486,39	543 897,66	2 180 486,39
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55 548,71	239 558,36	234 659,49	36 059,82	234 659,49
IV. Inne przychody operacyjne	166 408,08	460 365,79	424 990,67	109 030,30	424 990,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	471 257,58	809 249,69	1 576 690,12	101 812,95	1 576 690,12
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	44 346,46	46 865,25	15 780,28	14 141,85	15 780,28
II. Aktualizacja aktywów niefinansowych	13 475,69	289 787,06	1 503 867,56	67 034,22	1 503 867,56
III. Inne koszty operacyjne	413 435,43	472 597,38	57 042,28	20 636,88	57 042,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 243 545,06	1 512 900,45	6 391,08	-343 192,02	6 391,08
G. Przychody finansowe	203 750,95	667 228,35	483 967,45	141 744,58	483 967,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	149 788,11	613 265,51	483 967,45	141 744,58	483 967,45
- odsetki od lokat	44 469,15	237 118,48	173 635,72	61 929,76	173 635,72
- odsetki od udzielonych pożyczek	47 827,03	134 555,02	114 813,43	25 276,20	114 813,43
- odsetki od należności	57 491,93	241 592,01	195 518,30	54 538,62	195 518,30
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	53 962,84	53 962,84	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	376 392,81	1 014 195,94	836 761,81	219 338,40	836 761,81
I. Odsetki	162 263,72	691 401,01	709 563,25	188 587,68	709 563,25
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	214 129,09	322 794,93	127 198,56	30 750,72	127 198,56
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 416 186,92	1 165 932,86	-346 403,28	-420 785,84	-346 403,28
J. Podatek dochodowy	532 554,00	532 554,00	844 583,00	844 583,00	844 583,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 948 740,92	633 378,86	-1 190 986,28	-1 265 368,84	-1 190 986,28

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres				
		W okresie od 2024-10-01 do 2024-12-31	W okresie od 2024-01-01 do 2024-12-31	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31	W okresie od 2023-10-01 do 2023-12-31	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31
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	29 493,00	29 493,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 493,00	1 220 479,28	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	29 493,00	29 493,00	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-29 493,00	-29 493,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wynik netto	633 378,86	633 378,86	-1 190 986,28	-1 190 986,28	-1 190 986,28
a)	Zysk netto narastająco	633 378,86	633 378,86	0,00	0,00	0,00
b)	Strata netto	0,00	0,00	-1 190 986,28	-1 190 986,28	-1 190 986,28
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	171 598 992,35	171 598 992,35	170 995 106,49	170 995 106,49	170 995 106,49

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	W okresie od 2024-10-01 do 2024-12-31	W okresie od 2024-01-01 do 2024-12-31	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31	W okresie od 2023-10-01 do 2023-12-31	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia					
I. Zysk (strata) netto	-2 948 740,92	633 378,86	-1 190 986,28	-1 265 368,84	-1 190 986,28
II. Korekty razem	4 155 899,01	9 012 483,42	9 627 843,67	5 072 885,98	9 627 843,67
1. Amortyzacja	2 085 731,22	8 392 725,55	8 182 736,29	2 106 633,30	8 182 736,29
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	114 416,94	554 456,87	594 644,10	163 205,76	594 644,10
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-89 094,88	-138 261,89	-58 168,24	-11 375,95	-58 168,24
5. Zmiana stanu rezerw	1 529 356,20	1 182 115,20	1 876 123,87	2 327 244,59	1 876 123,87
6. Zmiana stanu zapasów	103 369,53	223 312,81	-233 774,77	-254 856,66	-233 774,77
7. Zmiana stanu należności	591 582,89	-305 178,94	14 962,49	361 449,54	14 962,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	638 242,93	948 198,65	739 129,64	839 217,82	739 129,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 002 517,56	-2 029 696,57	-1 487 809,71	-458 632,42	-1 487 809,71
10. Inne korekty	184 811,74	184 811,74	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 207 158,09	9 645 862,28	8 436 857,39	3 807 517,14	8 436 857,39
I. Wpływy	152 435,95	493 349,74	474 648,83	132 741,37	474 648,83
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32,52	32,52	14 779,64	13 340,13	14 779,64
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	115 327,03	404 555,02	384 813,43	92 776,20	384 813,43
a) w jednostkach powiązanych	115 327,03	404 555,02	384 813,43	92 776,20	384 813,43
- spłata rat kapitałowych udzielonych pożyczek	67 500,00	270 000,00	270 000,00	67 500,00	270 000,00
- spłata odsetek	47 827,03	134 555,02	114 813,43	25 276,20	114 813,43
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	37 076,40	88 762,20	75 055,76	26 625,04	75 055,76
II. Wydatki	2 734 871,75	7 048 639,21	9 548 868,36	2 126 215,37	9 548 868,36
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 833 635,12	5 048 251,21	9 548 420,36	2 125 907,37	9 548 420,36
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:	900 848,63	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	900 848,63	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
- udzielenie pożyczek	900 848,63	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	388,00	388,00	448,00	308,00	448,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 582 435,80	-6 555 289,47	-9 074 219,53	-1 993 474,00	-9 074 219,53
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy	1 188 778,12	1 188 778,12	4 628 488,19	784 607,00	4 628 488,19
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 188 778,12	1 188 778,12	3 887 800,00	724 450,00	3 887 800,00
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	60 157,00	740 688,19
II. Wydatki	727 527,72	2 813 454,55	2 578 784,73	791 355,71	2 578 784,73
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	562 286,00	2 110 037,06	1 705 844,00	603 086,00	1 705 844,00
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	165 241,72	703 417,49	872 940,73	188 269,71	872 940,73
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	461 250,40	-1 624 676,43	2 049 703,46	-6 748,71	2 049 703,46
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-914 027,31	1 465 896,38	1 412 341,32	1 807 294,43	1 412 341,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-914 027,31	1 465 896,38	1 412 341,32	1 807 294,43	1 412 341,32
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	10 551 950,61	8 172 026,92	6 759 685,60	6 364 732,49	6 759 685,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu	9 637 923,30	9 637 923,30	8 172 026,92	8 172 026,92	8 172 026,92
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	259 438,37	259 438,37	20 470,57	20 470,57	20 470,57

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 z późniejszymi zmianami).

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 IV 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	7 780 448,83	7 780 448,83
reklasyfikacja	0,00	5 465 576,95	3 499 136,89	230 978,51	65 392,18	-9 261 084,53	0,00
zbycia	0,00	-13 431,27	0,00	0,00	-179,00	0,00	-13 610,27
likwidacje	0,00	-287 974,34	-230 022,35	-942,62	-122 608,87	0,00	-641 548,18
stan na 31.12.2023r.	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
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	5 168 037,75	5 168 037,75
reklasyfikacja	0,00	3 758 005,22	211 548,81	133 235,57	237 109,43	-4 339 899,03	0,00
zmiana klasyfikacji - wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 894,31	-10 894,31
zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 030,83	0,00	-2 030,83
likwidacje	0,00	-125 818,32	-36 900,75	0,00	-29 158,10	0,00	-191 877,17
stan na 31.12.2024r.	2 654 121,36	323 900 809,55	53 094 750,31	8 267 020,55	5 846 906,32	2 021 142,65	395 784 750,74

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	4 345 694,38	2 720 594,52	691 059,73	412 946,92	0,00	8 170 295,55
korekta umorzenia rok 2022	0,00	1 107,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1 107,24
eliminacja w skutek zbycia	0,00	-117,69	0,00	0,00	-179,00	0,00	-296,69
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-283 050,92	-219 084,55	-942,62	-121 671,75	0,00	-624 749,84
stan na 31.12.2023r.	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
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	4 417 145,96	2 850 981,00	698 748,85	411 275,62	0,00	8 378 151,43
eliminacja w skutek zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 030,83	0,00	-2 030,83
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-124 698,47	-35 132,78	0,00	-27 529,30	0,00	-187 360,55
stan na 31.12.2024r.	213 204,04	138 877 104,70	34 503 798,01	5 068 157,68	3 870 472,35	0,00	182 532 736,78

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)	-90 814,80	0,00	-90 814,80
stan na 31.12.2023r.	1 875 592,19	58 767,33	1 934 359,52
stan na 01.01.2024r.	1 875 592,19	58 767,33	1 934 359,52
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	10 894,31	0,00	10 894,31
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	-26 069,18	0,00	-26 069,18
stan na 31.12.2024r.	1 860 417,32	58 767,33	1 919 184,65
Skumulowane umorzenie i utrata wartości			
stan na 01.01.2023r.	902 777,85	58 767,33	961 545,18
koszt amortyzacji	12 440,74	0,00	12 440,74
zbycie lub zmiana klasyfikacji	-90 814,80	0,00	-90 814,80
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 31.12.2023r.	824 403,79	58 767,33	883 171,12
stan na 01.01.2024r.	824 403,79	58 767,33	883 171,12
koszt amortyzacji	14 574,12	0,00	14 574,12
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 31.12.2024r.	812 908,73	58 767,33	871 676,06

3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	W okresie od 2024-01-01 do 2024-12-31	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31
Stan na początek okresu sprawozdawczego	4 980 152,70	3 642 427,41	3 642 427,41
utworzony odpis aktualizujący należności	480 098,14	1 631 066,12	1 631 066,12
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	-12 112,18	-58 681,34	-58 681,34
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-239 558,36	-234 659,49	-234 659,49
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	5 208 580,30	4 980 152,70	4 980 152,70

4. Należności

Wszystkie należności Spółki wg stanu na dzień 31.12.2024r. występują w PLN.

Należności handlowe oraz pozostałe należności krótkoterminowe	Stan na dzień 2024-12-31	Stan na dzień 2023-12-31	Stan na dzień 2023-12-31
Należności z tytułu dostaw i usług	3 964 785,04	3 984 212,94	3 984 212,94
Pozostałe należności w tym:	5 015 481,94	4 462 447,50	4 462 447,50
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	1 418 125,36	1 341 345,92	1 341 345,92
- podatek VAT do zwrotu	475 066,00	0,00	0,00
- nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
- inne	3 122 290,58	3 121 101,58	3 121 101,58
Należności brutto razem	8 980 266,98	8 446 660,44	8 446 660,44
odpisy aktualizujące wartość należności	-5 208 580,30	-4 980 152,70	-4 980 152,70
Należności netto razem	3 771 686,68	3 466 507,74	3 466 507,74

Analiza wiekowa należności przeterminowanych	Stan na dzień 2024-12-31	Stan na dzień 2023-12-31	Stan na dzień 2023-12-31
do 90 dni	682 727,31	723 686,86	723 686,86
powyżej 90 dni do 180 dni	174 095,80	176 564,98	176 564,98
powyżej 180 dni do 360 dni	119 421,17	1 388 710,68	1 388 710,68
powyżej 360 dni	5 076 373,73	3 546 825,81	3 546 825,81
Należności przeterminowane brutto razem	6 052 618,01	5 835 788,33	5 835 788,33
odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności	-5 208 556,30	-4 941 552,41	-4 941 552,41
Należności przeterminowane netto razem	844 061,71	894 235,92	894 235,92

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

	Stan na dzień 2024-12-31	Stan na dzień 2023-12-31	Stan na dzień 2023-12-31
środki pieniężne w kasie	26 318,54	33 015,88	33 015,88
środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 688 267,79	670 643,12	670 643,12
lokaty overnight	327 000,00	440 000,00	440 000,00
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	6 590 983,65	7 028 367,92	7 028 367,92
środki w drodze	5 353,32	0,00	0,00
Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	9 637 923,30	8 172 026,92	8 172 026,92
w tym w PLN	9 637 923,30	8 172 026,92	8 172 026,92
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu	259 438,37	20 470,57	20 470,57

6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 14.02.2025r.

	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 IV 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 14.02.2024r. 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 2024-12-31	W okresie od 2023-01-01 do 2023-12-31
zysk (strata) netto danego okresu	633 378,86	-1 190 986,28
średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 118 675
zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	0,12	-0,24

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	7 537,05	0,00	0,00	41 024,39
MZO S.A.	0,00	471,34	0,00	2 048 685,66	7 993,08
MZK S.A.	0,00	9 361,83	0,00	0,00	374,50
MZGM Sp. z o.o.	0,00	11 985,42	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	14 887,79	0,00	0,00	199,21
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	0,00	1 950,62	0,00	0,00	0,00
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	4 305,00	0,00	0,00	72 795,26
Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.	0,00	1 905,14	0,00	844 554,92	7 626,00
razem	0,00	52 404,19	0,00	2 893 240,58	130 012,44

Aktywne pozycje wg rachunku zysków i strat	Przychody ze sprzedaży produktów	Przychody finansowe	Przychody działalności operacyjnej	Koszty finansowe	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	89 097,03	44,23	0,00	0,00	669 620,62
MZO S.A.	6 890,43	54 101,75	0,00	0,00	98 705,00
MZK S.A.	118 063,49	13,55	0,00	0,00	0,00
MZGM Sp. z o.o.	243 908,43	8,49	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	106 980,08	0,04	0,00	0,00	6 109,99
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	22 993,45	1,43	0,00	0,00	4 633,15
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	10 500,00	0,00	195 538,47
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	39 132,30	80 453,27	0,00	0,00	88 400,00
razem	627 065,21	134 622,76	10 500,00	0,00	1 063 007,23

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.,
- 528.900,00 zł wyłacona 13. czerwca 2024 r.,
- 418.200,00 zł wyłacona 4 lipca. 2024r.,
- 765.675,00 zł wyłacona 6.11.2024,
- 135.173,63 zł wyłacone 10.12.2024r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Pozycje pozabilansowe

Na dzień 31.12.2024 r. stan należności warunkowych wyniósł 0 zł.

Na dzień 31.12.2024 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 31.12.2024 r. wyniósł 88 tys. zł.
5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. wyniosły 5.168 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 z tym idzie nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Opis istotnych dokonań oraz czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy Spółki w okresie od 01.01-31.12.2024 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 31.12.2024 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 31.12.2024 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wzrosły o 6.615 tys. zł, a pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 7 tys. zł..

Sprzedaż usługi dostawy wody w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wyniosła 3.298.151,48 m³ - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 98,60% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Sprzedaż usługi odbioru ścieków bytowych i przemysłowych w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wyniosła 3.521.774,90 m³ - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 105,22% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Koszty działalności operacyjnej poniesione w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wzrosły o 6.894 tys. zł. Istotne pozycje kosztowe to koszty amortyzacji - wzrost do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 209 tys. zł., usługi obce – wzrost do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 3.632 tys. zł. w tym koszty renowacji kanalizacji sanitarnej i deszczowej wyniosły 1.083 tys. zł, podatki i opłaty - wzrost do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 146 tys. zł.; wynagrodzenia - wzrost do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 2.243 tys. zł..

Wynik na sprzedaży zamknął się stratą w wysokości 525 tys. zł – porównując dane za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. z okresem od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. obserwujemy poprawę wyniku na sprzedaży o 733 tys. zł ogółem wynik na działalności operacyjnej zamknął się zyskiem w wysokości 1.513 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 i nie więcej niż 4% 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 i nie więcej niż 4%, 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%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 30.09.2024r. – 5,85%,

Spółka na dzień 31.12.2024 r. osiągnęła wynik brutto wykazujący zysk w wysokości 1.166 tys. zł., oraz wynik netto wykazujący zysk w wysokości 633 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 IV kwartale 2024 r. prowadziła działalność inwestycyjną. W IV kwartale 2024 poniesiono przede wszystkim nakłady na rozbudowę sieci wodociągowej .

W okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 5.168 tys. zł, na rzeczowe aktywa.

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

Na dzień 31.12.2024 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 31. grudnia 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