



WODKAN

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

Roczne Sprawozdanie Finansowe

za okres

od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

Ostrów Wielkopolski

2017-03-15

Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Roczego Sprawozdania Finansowego	4
Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego.....	4
Sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2016	6
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
Rachunek przepływów pieniężnych.....	8
Zestawienie zmian w kapitale własnym	9
Podstawa sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.....	10
Oświadczenie o zgodności.....	10
Zasady rachunkowości	10
Segmenty działalności	25
Informacje o połączeniu jednostek	27
Informacje o powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych	27
Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku	28

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku	28
1. Wartości niematerialne	28
2. Rzeczowe aktywa trwałe.....	29
3. Zapasy	31
4. Należności handlowe oraz pozostałe należności.....	31
5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	33
6. Pozostałe aktywa	33
7. Kapitały własne.....	34
8. Zyski zatrzymane	35
9. Zysk (strata) przypadający(a) na jedną akcję.....	35
10. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.	36
11. Kredyty i pożyczki otrzymane	37
12. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	41
13. Rezerwy	42
14. Przychody netto ze sprzedaży produktów - rodzaje działalności.....	43
15. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	44
16. Pozostałe przychody operacyjne.....	44
17. Pozostałe koszty operacyjne	45
18. Przychody finansowe	45
19. Koszty finansowe	45
20. Odroczonego podatek dochodowy.....	46
21. Bieżący podatek dochodowy	48
22. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....	50
23. Zobowiązania i należności warunkowe	50
24. Wzajemne transakcje między spółkami grupy kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego.....	50
25. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych:.....	51
26. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych.....	52
27. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone członkom organów nadzorującego i zarządzającego	52
28. Zdarzenia po dacie bilansu.....	52
29. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu	52
30. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych lub organem administracji publicznej	52
31. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.....	52
32. Informacje o istotnych transakcjach z podmiotami powiązаныmi zawartych na warunkach innych niż rynkowe.....	52
33. Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie sprawozdawczym w tys. PLN	52
34. Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeniach za zobowiązania osób trzecich lub udzielonych gwarancjach	53
35. Działalność zaniechana	53
36. Różnice pomiędzy danymi z raportu rocznego a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	53

Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Roczne Sprawozdania Finansowego

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku zostało sporządzone oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 15. marca 2017 roku.

Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego

1. 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	PKD 66.19. Z

ubezpieczeń i funduszków emerytalnych	
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 31.12.2016r.:

Marek Karolczak - Prezes Zarządu,

Skład Rady Nadzorczej WODKAN S.A. na dzień 31.12.2016r. :

Joanna Stasińska - Przewodnicząca,
Krzysztof Tenarowicz - Zastępca Przewodniczącego,
Antoni Hadryś - Sekretarz,
Piotr Michalak - Członek,
Grzegorz Janas - Członek,
Stanisław Kolasiński - Członek,
Henryk Szymczak - Członek,
Michał Koczorowski - 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 miejsce 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.

Ostrów Wielkopolski, 15. marca 2017r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Raśzewska

Kierownik jednostki:

PREZES ZARZĄDU

Marek Karolczak

Sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2016

	stan na 31.12.2016r.	stan na 31.12.2015r.
A k t y w a		
I. Aktywa trwałe	235 342 996,04	236 224 626,04
Wartości niematerialne	62 991,16	6 117,03
Rzeczowe aktywa trwałe	231 577 528,46	232 528 877,28
Nieruchomości inwestycyjne	85 535,99	85 535,99
Udzielone pożyczki	2 749 677,74	2 864 477,74
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	750 506,00	645 818,00
Pozostałe aktywa	116 756,69	93 800,00
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe	14 081 705,41	12 604 093,08
Zapasy	617 606,01	636 304,35
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2 521 065,21	2 633 670,68
Pozostałe aktywa	210 762,25	158 649,91
Udzielone pożyczki	364 800,00	586 000,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 367 471,94	8 589 468,14
III. Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00
A k t y w a r a z e m	249 424 701,45	248 828 719,12

P a s y w a		
I. Kapitał własny	215 629 917,80	215 354 926,63
1. Kapitał zakładowy	51 186 750,00	51 186 750,00
2. Kapitał zapasowy	82 558 068,00	82 234 473,01
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	679 938,31	752 859,37
4. Kapitał rezerwowy	4 176 430,57	4 176 430,57
5. Zyski zatrzymane	75 684 516,69	75 657 083,69
6. Zysk (strata) netto za okres obrotowy	1 344 214,23	1 347 329,99
II. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	28 256 256,23	28 076 896,06
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 444 336,00	19 399 697,00
Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	1 769 784,92	1 919 218,53
Kredyty i pożyczki	5 065 563,00	4 804 440,50
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	75 528,66	55 057,33
Przychody przyszłych okresów	1 901 043,65	1 898 482,70
III. Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	5 538 527,42	5 396 896,43
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	376 091,83	107 957,43
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	670 554,00	382 154,00
Kredyty i pożyczki	1 581 446,85	1 744 442,11
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	2 695 084,42	2 926 104,29
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	66 799,00	124 494,00
Przychody przyszłych okresów	148 551,32	111 744,60
IV. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0,00	0,00
P a s y w a r a z e m	249 424 701,45	248 828 719,12

Ostrów Wielkopolski 15. marca 2017r.
Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Raszevska
Ewelina Raszevska

Kierownik jednostki:

PREZES ZARZĄDU
Marek Karolczak
Marek Karolczak

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	narastająco okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	narastająco okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.
I. Przychody z działalności operacyjnej	33 338 587,41	33 555 554,49
1. Przychody ze sprzedaży produktów	32 151 326,62	31 527 889,82
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	306 581,90	511 085,66
3. Pozostałe przychody operacyjne	880 678,89	1 516 579,01
II. Koszty działalności operacyjnej	31 780 541,44	32 033 980,26
1. Zmiana stanu produktów	-20 705,45	51 402,01
2. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-51 168,68	-23 108,65
3. Amortyzacja	8 957 093,44	8 717 704,13
4. Zużycie materiałów i energii	4 023 184,17	4 186 426,03
5. Usługi obce	2 514 046,71	2 510 624,36
6. Podatki i opłaty	6 187 862,49	5 977 744,71
7. Wynagrodzenia	6 837 293,95	6 755 498,81
8. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 716 435,61	1 634 013,55
9. Pozostałe koszty rodzajowe	360 702,98	296 100,15
10. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	327 806,59	555 090,26
11. Pozostałe koszty operacyjne	927 989,63	1 372 484,90
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 558 045,97	1 521 574,23
IV. Przychody finansowe	324 245,23	315 790,97
V. Koszty finansowe	175 389,97	159 245,21
VI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 706 901,23	1 678 119,99
VII. Podatek dochodowy bieżący	378 198,00	316 257,00
VIIa. Podatek dochodowy odroczony	-15 511,00	14 533,00
VIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 344 214,23	1 347 329,99
IX. Zysk (strata) z tytułu działalności zaniechanej	0,00	0,00
X. Zysk (strata) netto	1 344 214,23	1 347 329,99
XI. Pozostałe dochody całkowite nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-45 488,06	-41 958,22
- zyski/straty aktuarialne	-72 921,06	-31 758,72
- skutki przeszacowania aktywów	27 433,00	-10 199,50
XII. Łącznie całkowite dochody	1 298 726,17	1 305 371,77

Ostrów Wielkopolski 15. marca 2017r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Ewelina Raszewska

Kierownik jednostki:

PREZES ZARZĄDU


 Marek Karolczak

Rachunek przepływów pieniężnych

	narastająco okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	narastająco okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	1 344 214,23	1 347 329,99
II. Korekty razem	9 175 442,82	9 479 746,97
1. Amortyzacja	8 957 093,44	8 717 704,13
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 601,82	45 155,80
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	80 403,84	132 154,07
5. Zmiana stanu rezerw	406 251,73	275 029,99
6. Zmiana stanu zapasów	18 698,34	-6 176,57
7. Zmiana stanu należności	112 605,47	115 183,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-89 627,46	311 050,64
9. Podatek dochodowy naliczony	378 198,00	316 257,00
10. Podatek dochodowy zapłacony	-435 893,00	-322 595,00
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-256 889,36	-104 017,01
12. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 519 657,05	10 827 076,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia		
I. Wpływy		
1. Otrzymane odsetki	2 006 828,80	3 001 684,01
3. Spłata rat kapitałowych udzielonych pożyczek	170 788,15	114 089,41
3. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 836 000,00	2 849 522,25
	40,65	38 072,35
II. Wydatki	9 763 646,59	14 937 425,98
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 252 939,09	8 609 766,99
2. Udzielenie pożyczek	1 500 000,00	6 299 999,99
3. Inne wydatki inwestycyjne	10 707,50	27 659,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 756 817,79	-11 935 741,97
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z emisji akcji	1 799 000,00	2 164 372,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	1 799 000,00	2 164 372,00
II. Wydatki	2 783 835,46	3 674 261,66
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 023 735,00	818 988,00
3. Spłaty kredytów i pożyczek	1 582 976,66	2 702 310,00
4. Odsetki	177 123,80	152 963,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-984 835,46	-1 509 889,66
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 778 003,80	-2 618 554,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 778 003,80	-2 618 554,67
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 589 468,14	11 208 022,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu	10 367 471,94	8 589 468,14
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	8 971,74	5 064,63

Ostrów Wielkopolski 15. marca 2017r.
Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Raszevska

Kierownik jednostki:

PREZES ZARZĄDU
Marek Karolczak

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	kapitał podstawowy	kapitał zapasowy	kapitał rezerwowy na inwestycje	kapitał z aktualizacji wyceny	zyski zatrzymane	ogółem kapitał własny
stan na 1 stycznia 2015	51 186 750,00	82 224 700,31	4 176 430,57	807 031,59	76 473 630,39	214 868 542,86
zysk/strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	1 347 329,99	1 347 329,99
wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-818 988,00	-818 988,00
przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	9 772,70	0,00	0,00	-9 772,70	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00	0,00	-31 758,72	0,00	-31 758,72
zrzeczenie się prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	-27 670,50	0,00	-27 670,50
zmiana wartości podatku odroczonego - środki trwałe	0,00	0,00	0,00	5 257,00	12 214,00	17 471,00
stan na 31 grudnia 2015	51 186 750,00	82 234 473,01	4 176 430,57	752 859,37	77 004 413,68	215 354 926,63

stan na 1 stycznia 2016	51 186 750,00	82 234 473,01	4 176 430,57	752 859,37	77 004 413,68	215 354 926,63
zysk/strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 214,23	1 344 214,23
wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 023 735,00	-1 023 735,00
przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	323 594,99	0,00	0,00	-323 594,99	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00	0,00	-72 921,06	0,00	-72 921,06
zrzeczenie się prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana wartości podatku odroczonego - środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	27 433,00	27 433,00
stan na 31 grudnia 2016	51 186 750,00	82 558 068,00	4 176 430,57	679 938,31	77 028 730,92	215 629 917,80

Ostrów Wielkopolski 15. marca 2017r.
Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Raszevska

Kierownik jednostki: **PREZES ZARZĄDU**
Marek Karolczak

Podstawa sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w konwencji kosztu historycznego. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone metodą pośrednią .

Roczne sprawozdanie 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”)

Prezentowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans), sprawozdanie z całkowitych dochodów zawierające wynik zysków i strat oraz pozostałe dochody całkowite, sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostało zbadane przez biegłego rewidenta.

Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnic między standardami MSSF, które weszły w życie oraz standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Zasady rachunkowości

Aktywa trwałe

Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych jest to możliwy do zidentyfikowania niepieniężny składnik aktywów, nie mający postaci fizycznej.

Wartości niematerialne, nabyte w oddzielnej transakcji, początkowo wycenia się w cenie nabycia, pomniejszonej o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony.

Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów stanowią zmianę wartości szacunkowych i są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji ze skutkiem od początku następnego roku obrotowego. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujmuje się w rachunku zysków i strat w pozycji amortyzacja.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz nieoddane do użytkowania są poddawane testom na utratę wartości na koniec każdego roku obrotowego oraz w okresie śródrocznym, o ile występują przesłanki utraty wartości.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych nieużywanych.

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady są ujmowane w wyniku zysków i strat w momencie poniesienia.

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba że nie jest on określony. Amortyzacja rozpoczyna się od okresu, w którym wartości te stają się dostępne do użytkowania. Szacunkowy okres użytkowania oprogramowania wynosi 5 lat.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w wyniku zysków i strat w momencie ich usunięcia z bilansu.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowy majątek trwały obejmuje środki trwałe, które:

- są utrzymywane przez Spółkę w celu ich wykorzystania w procesie produkcyjnym, oddania innym podmiotom na podstawie umowy najmu, lub w celach administracyjnych, oraz
- zgodnie z oczekiwaniami będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntów przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej.

Do składników wartości ceny nabycia rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza:

- cenę zakupu,
- cło importowe, podatki zawarte w cenie, a nie podlegające odliczeniu,
- wszystkie koszty bezpośrednio poniesione w celu dostosowania składnika aktywów do miejsca i stanu, w którym może on funkcjonować, w sposób zgodny z zamierzeniami kierownictwa; do takich kosztów zalicza się między innymi: koszty świadczeń pracowniczych poniesione bezpośrednio z nabyciem składnika rzeczowych aktywów trwałych, koszty przygotowania miejsca, koszty dostawy, załadunku i rozładunku, koszty związane z instalacją i montażem oraz koszty testowania, profesjonalne usługi związane z instalacją;
- koszty finansowania zewnętrznego zgodnie - z MSR 23.

Na koszt wytworzenia składnika rzeczowych aktywów trwałych składają się:

- nakłady na materiały i usługi bezpośrednio wykorzystywane lub zużyte przy wytwarzaniu składnika rzeczowych aktywów trwałych,
- koszty z tytułu świadczeń pracowniczych, związanych z wytworzeniem składnika aktywów,
- koszty instalacji, montażu, testowania,
- koszty finansowania zewnętrznego - zgodnie z MSR 23.

Późniejsze nakłady dotyczące składnika rzeczowego majątku trwałego powiększają wartość księgową tego składnika, o ile prawdopodobne jest uzyskanie przyszłych korzyści ekonomicznych, przewyższających korzyści możliwe do osiągnięcia przed poniesieniem tych nakładów.

Koszt wymiany części, jeśli spełnia ona kryteria uznania za środek trwały i da się ją w wiarygodny sposób wycenić, włącza się do wartości składnika majątku, przy jednoczesnym usunięciu wartości zastępowanej części. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak bieżące koszty konserwacji i napraw, obciążają wynik w momencie ich poniesienia, chyba że są to istotne remonty, które powodują zwiększenie wartości środka trwałego i spełniają one kryteria uznania za środek trwały, wtedy, koszty te są ujmowane w wartości bilansowej odpowiedniej pozycji rzeczowego majątku trwałego.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki nie może być wykazany składnik rzeczowego majątku trwałego, co do którego nie oczekuje się przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu jego użytkowania.

Podlegająca amortyzacji wartość rzeczowego składnika majątku trwałego powinna być w sposób systematyczny rozłożona na okresy jego ekonomicznego użytkowania.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów. Spółka, na koniec każdego roku, weryfikuje, przyjęte w zakresie amortyzacji szacunki dotyczące:

- przewidywanego okresu użytkowania,
- oczekiwanej wartości końcowej.

Stosowane są następujące typowe ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

- budynki, lokale 10–80 lat,
- budowle 5–50 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny 2–50 lat,
- środki transportu 6–25 lat,
- inne środki trwałe 2–30 lat.

Amortyzację rozpoczyna się w momencie, gdy składnik aktywów jest gotowy do użycia to znaczy znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo. Zakończenie amortyzacji następuje wtedy, gdy składnik aktywów zostanie zakwalifikowania do aktywów przeznaczonych do sprzedaży zgodnie z MSSF 5, lub gdy zaprzestanie się jego ujmowania w bilansie – w zależności od tego, który moment jest wcześniejszy.

Spółka nie zaprzestaje naliczać amortyzacji w okresach, w których składnik jest beczynny lub wycofany z aktywnego użytku.

Spółka, na koniec każdego roku, weryfikuje szacunki, przyjęte w zakresie amortyzacji:

- przewidywanego okresu użytkowania,
- oczekiwanej wartości końcowej.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansowa danej pozycji) są ujmowane w zyskach lub stratach okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

Środki trwałe w budowie to środki trwałe będące w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do użytkowania.

Trwała utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów trwałych lub ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne do którego dany składnik należy. Niezależnie od wystąpienia przesłanek Spółka corocznie przeprowadza testy na utratę wartości dla wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użyteczności oraz wartości niematerialnych nie oddanych do użytkowania.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży tego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba, że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości

pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmują się niezwłocznie, jako przychód w wyniku danego okresu. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

Instrumenty finansowe

Pożyczki, należności i depozyty ujmowane są w dacie powstania. Wszystkie pozostałe aktywa finansowe (w tym aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) są ujmowane w dniu dokonania transakcji, który jest dniem, gdy Spółka staje się stroną wzajemnego zobowiązania dotyczącego danego instrumentu finansowego. Spółka zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub od momentu, kiedy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie. Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie, jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć. Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe, inne niż pochodne instrumenty finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako inwestycja wyceniana w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli są przeznaczone do obrotu lub zostały wyznaczone jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy przy początkowym ujęciu. Aktywa finansowe są zaliczane do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli Spółka aktywnie zarządza takimi inwestycjami i podejmuje decyzje odnośnie kupna i sprzedaży na podstawie ich wartości godziwej. Koszty transakcyjne związane z inwestycją są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia. Aktywa finansowe wycenia się według wartości godziwej. Wszelkie zyski i straty dotyczące tych inwestycji ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują kapitałowe papiery wartościowe, które w innym przypadku byłyby klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Jeśli Spółka ma zamiar i możliwość utrzymywania dłużnych papierów wartościowych do terminu wymagalności, Spółka zalicza je do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są początkowo ujmowane w wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Zbycie lub przeklasyfikowanie większej niż nieznaczącej kwoty aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, w terminie innym niż blisko upływu terminu wymagalności, powoduje, iż Spółka przekwalifikowuje wszystkie inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności do inwestycji dostępnych do sprzedaży oraz powoduje, iż do końca roku obrotowego oraz przez dwa kolejne lata obrotowe Spółka nie może ujmować nabywanych inwestycji jako aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Takie aktywa są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena pożyczek i należności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują inne niż pochodne instrumenty finansowe wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niesklasyfikowane do żadnej z powyższych kategorii. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej inne niż odpisy z tytułu utraty wartości oraz różnice kursowe dotyczące instrumentów dłużnych dostępnych do sprzedaży są ujmowane w innych całkowitych dochodach i prezentowane w kapitale własnym jako kapitał z wyceny do wartości godziwej. Na dzień wyłączenia inwestycji z ksiąg rachunkowych, skumulowaną wartość zysków lub strat ujętych w kapitale własnym przenosi się do zysku lub straty bieżącego okresu.

Zobowiązania finansowe

Wyemitowane instrumenty dłużne oraz zobowiązania podporządkowane są ujmowane przez Spółkę na dzień ich powstania. Wszystkie pozostałe zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, są ujmowane na dzień zawarcia transakcji, który jest dniem, w którym Spółka staje się stroną umowy zobowiązującej do wydania instrumentu finansowego. Spółka wyłącza z ksiąg zobowiązanie finansowe, kiedy zobowiązanie zostanie spłacone, umorzone lub ulegnie przedawnieniu.

Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi do kategorii innych zobowiązań finansowych. Tego typu zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są w wartości godziwej powiększonej o dające się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Do innych zobowiązań finansowych zalicza się kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne, kredyty w rachunku bieżącym, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania. Kredyty w rachunku bieżącym, które muszą zostać spłacone na żądanie banku i stanowią element zarządzania środkami pieniężnymi Spółki, są zaliczane do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane wg zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza

jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Aktywa obrotowe

Dany składnik aktywów zalicza się do aktywów obrotowych, jeśli spełnia jedno z poniższych kryteriów:

- jego realizacja jest oczekiwana w normalnym cyklu operacyjnym Spółki lub istnieje zamiar jego sprzedaży lub zużycia w normalnym cyklu operacyjnym Spółki,
- jest w posiadaniu Spółki, przede wszystkim, z przeznaczeniem do obrotu,
- oczekuje się, że zostanie zrealizowany w ciągu dwunastu miesięcy od dnia bilansowego,
- stanowi składnik środków pieniężnych lub ich ekwiwalentu (zgodnie z definicją w MSR 7 *Rachunek przepływów pieniężnych*) chyba, że występują ograniczenia dotyczące jego wymiany, czy wykorzystania do uregulowania zobowiązań w przeciągu przynajmniej dwunastu miesięcy od dnia bilansowego.

Zapasy

Zapasy są to materiały oraz towary, nabyte w celu zużycia na własne potrzeby lub w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

Zapasy wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Wartość rozchodu ustala się z zastosowaniem metody średniej ważonej.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się oceny składników zapasów pod kątem utraty ich wartości, dokonując, jeśli zajdą ku temu przesłanki, odpisu aktualizującego ich wartość.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansową tych zapasów ujmuje się jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszelkie straty w zapasach ujmuje się jako koszt okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce.

Spółka prezentuje w pozycji towary prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytworzonej w odnawialnych źródłach energii. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia wykazuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w odrębnej pozycji, o ile ich wartość jest istotna. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia Spółka ujmuje w księgach rachunkowych na dzień ich przyznania, potwierdzonego przez podmiot prowadzący rejestr świadectw pochodzenia (Towarową Giełdę Energii S.A.). Prawa majątkowe wynikające ze świadectwa pochodzenia na dzień ich początkowego ujęcia wycenia się jako iloczyn ilości przyznanych praw i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego wynikającego ze świadectwa pochodzenia. Jako cenę rynkową przyjmuje się ostatnią odnotowaną w dniu wystawienia świadectwa cenę średnioważoną wolumenem, ze wszystkich transakcji kontraktem POMOZE_A oraz PMGM na sesji giełdowej.

Elementem zapasów są również przedpłaty na przyszłe dostawy. W ewidencji ujmuje się je i wycenia w wartości nominalnej.

Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według wartości nominalnej powstałej w dniu rozpoznania przychodu.

Na dzień bilansowy dokonuje się wyceny należności z tytułu dostaw i usług w wartości wymaganej zapłaty. Skutki wyceny odnosi się odpowiednio w pozostałe przychody operacyjne lub koszty operacyjne.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, należności handlowe na dzień bilansowy wycenia się z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Przesłankami wskazującymi, że należności handlowe utraciły wartość są: poważne problemy finansowe dłużnika, prawdopodobieństwo, że dłużnik ogłosi bankructwo lub będzie podmiotem finansowej reorganizacji, opóźnienia w spłatach.

Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe, inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy.

Kredyty w rachunku bieżącym są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty poniesione przez Spółkę, dotyczące przyszłych okresów obrotowych. W sprawozdaniu finansowym są one prezentowane w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe, w zależności od okresu, w jakim zostaną rozliczone.

Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami Statutu.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej wyemitowanych przez Spółkę akcji.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się w przypadku, gdy:

- zobowiązanie jest obecnym, wynikającym ze zdarzeń przeszłych, obowiązkiem Spółki,
- istnieje prawdopodobieństwo, że wypełnienie obowiązku prawnego lub zwyczajowego spowoduje konieczność wypływu środków,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Do głównych pozycji rezerw zalicza się:

- rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwę na świadczenia pracownicze

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze wynikające z przepisów prawa pracy, układu zbiorowego Spółki, regulaminu pracy i obejmują:

- świadczenia po okresie zatrudnienia, do których zalicza się jednorazowe odprawy emerytalne i rentowe,
- inne długoterminowe świadczenia pracownicze, do których zalicza się nagrody jubileuszowe.

Rezerwa szacowana jest przez wykwalifikowanego aktuarusza.

Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych w Polsce, gdzie Spółka działa i generuje przychody podlegające

opodatkowaniu. Zarząd dokonuje okresowego przeglądu kalkulacji zobowiązań podatkowych w odniesieniu do sytuacji, w których odnośne przepisy podatkowe podlegają interpretacji, tworząc ewentualne rezerwy kwot, należnych organom podatkowym.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Rezerwę na podatek odroczonego tworzy się na dodatnie różnice przejściowe między wartością bilansową i podatkową aktywów oraz pasywów, przy zastosowaniu stawki podatku obowiązującej w roku obrotowym. W przypadku wykorzystania lub rozwiązania rezerwy stosuje się stawkę podatku jak wyżej.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest zobowiązaniem podatkowym, wymagającym zapłaty w przyszłych okresach.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych, o które można zmniejszyć dochód podatkowy w latach następnych. Aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzone są w takiej wysokości, w stosunku do której zachodzi prawdopodobieństwo, że w latach następnych zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega weryfikacji na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu w przypadku, kiedy wątpliwa staje się możliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych – czyli kiedy przestało być prawdopodobne osiągnięcie w latach następnych dochodu do opodatkowania w wysokości wystarczającej do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyceniane są przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub zobowiązanie uregulowane. Za podstawę przyjmuje się stawki i przepisy podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy odroczonego dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym (kapitałach z aktualizacji wyceny) ujmowany jest również w kapitale własnym a nie w wyniku okresu.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się obecny, wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Zobowiązania ujmowane są w wartościach godziwych to jest w wartościach nominalnych powstałych w dniu rozpoznania zobowiązania.

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo w wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Kredyty i pożyczki są następnie wykazywane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu). Wszelkie różnice wyceny kredytów i pożyczek dokonuje się metodą efektywnej stopy procentowej, a różnice z wyceny są prezentowane w kosztach finansowych.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych chyba, że Spółka posiada prawo do spłaty zobowiązania w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty okresu, w którym zostały poniesione, za wyjątkiem kosztów, które zwiększają wartość środków trwałych w budowie.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Dotacje

Standard MSR 20 *Dotacje rządowe oraz ujawnienie informacji na temat pomocy rządowej* stosuje się przy księgowaniu oraz ujawnianiu informacji na temat dotacji rządowych.

Zgodnie z MSR 20, dotacje do aktywów to dotacje rządowe, które mają na celu finansowanie aktywów trwałych. Dotacje rządowe ujmuje się w zysku lub stracie w systematyczny sposób w poszczególnych okresach, w których Spółka ujmuje odpowiednie koszty, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować.

Dotacje do aktywów w sprawozdaniu finansowym Spółka prezentuje w:

- sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji *Rozliczenia międzyokresowe-dotyczące przychodów*,
- sprawozdaniu z całkowitych dochodów proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych, na które finansowanie zostało przyznane.

Ujęcie w księgach rachunkowych dotacji powoduje konieczność stosowania MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe* do wszystkich powiązanych z nią zobowiązań lub aktywów warunkowych.

Otrzymana dotacja do aktywów powinna zostać rozliczona w całości w momencie całkowitego zamortyzowania, sprzedaży bądź likwidacji sfinansowanego z niej składnika aktywów.

Przychody

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży w zwykłym toku działalności Spółki. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, zwroty, rabaty i upusty.

Spółka ujmuje przychody, kiedy kwotę przychodów można wiarygodnie zmierzyć i gdy prawdopodobne jest, że Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne, oraz gdy spełnione zostały konkretne opisane niżej kryteria dla każdego rodzaju działalności Spółki. Uznaje się, że wartości przychodów nie można wiarygodnie zmierzyć, dopóki nie zostaną wyjaśnione wszystkie zdarzenia warunkowe związane ze sprzedażą. Spółka opiera swoje szacunki na wynikach historycznych, uwzględniając rodzaj klientów, rodzaj transakcji oraz umów.

Przychody ze świadczenia usług

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,
- stopień realizacji transakcji na dzień ujmowania przychodów może być określony w wiarygodny sposób,
- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Dopłaty do cen usług Spółka zalicza do przychodów.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się według zasady memoriałowej metodą efektywnej stopy procentowej.

Aktywa warunkowe

Aktywem warunkowym, jest składnik aktywów powstały w wyniku zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone przez wystąpienie niepewnego przyszłego zdarzenia. Aktywa warunkowe nie są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki, prezentowane są w informacji dodatkowej, jeżeli wpływ korzyści ekonomicznych w przyszłości jest prawdopodobny.

Zobowiązania warunkowe

Przez zobowiązanie warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, choć informacje na temat zobowiązań warunkowych są prezentowane w informacji dodatkowej, chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków, w związku z uregulowaniem zobowiązania jest znikome.

Informacja dodatkowa

Integralną częścią sprawozdania finansowego jest informacja dodatkowa, która dostarcza dodatkowych informacji uzupełniających, potrzebnych do lepszego zrozumienia sprawozdania finansowego.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Spółki naraża ją na różne rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe, ryzyko zmiany przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych, ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności.

Poprzez program zarządzania ryzykiem Spółka stara się zminimalizować efekty ryzyka finansowego mające negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki. Spółka wykorzystuje kontrakty terminowe w celu zabezpieczenia się przed niektórymi zagrożeniami.

Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych

Przychody i przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Spółki nie są właściwie narażone na ryzyko zmiany stóp procentowych.

Ryzyko zmiany stóp procentowych w przypadku Spółki dotyczy długoterminowych instrumentów dłużnych. Kredyty o zmiennym oprocentowaniu narażają Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

Ryzyko kredytowe

Spółka nie jest narażona na duże ryzyko z tytułu sprzedaży kredytowej. Stosunkowo duża liczba odbiorców usług Spółki sprawia, że nie występuje koncentracja sprzedaży kredytowej. Ponadto Spółka stosuje politykę ograniczającą sprzedaż usług na rzecz klientów o nie odpowiedniej historii spłat zobowiązań.

Ryzyko utraty płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym instrumentów kredytowych oraz zdolność do zamykania pozycji rynkowych. Spółka utrzymuje wystarczające dla zaspokojenia wymagalnych zobowiązań zasoby środków pieniężnych oraz zapewnia możliwość finansowania dzięki przyznanym pożyczkom.

Porównywalność danych finansowych ujawnionych w niniejszym rocznym sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi rocznymi sprawozdaniem finansowymi

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie poprzednim nie wystąpiły zdarzenia wymagające doprowadzenia do porównywalności danych finansowych.

Nowe standardy rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, zmiany w standardach

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2016 r.:

Plany określonych świadczeń: Składki pracowników – Zmiany do MSR 19

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w listopadzie 2013 r. Zmiany pozwalają na rozpoznawanie składek wnoszonych przez pracowników jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia w okresie, w którym praca jest wykonywana przez pracownika, zamiast przypisywać składki do okresów pracy, jeżeli kwota składek pracownika jest niezależna od stażu pracy.

Zastosowanie standardu nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Roczne zmiany MSSF 2010-2012

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w grudniu 2013 r. „Roczne zmiany MSSF 2010-2012”, które zmieniają 7 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne.

Zmiany do MSR 16 i MSR 41 dot. upraw roślinnych

Niniejsze zmiany nie dotyczą działalności prowadzonej przez Spółkę.

Zmiany do MSSF 11 dot. nabycia udziału we wspólnej działalności

Niniejsza zmiana do MSSF 11 wymaga od inwestora w przypadku, gdy nabywa on udział we wspólnej działalności będącej biznesem w rozumieniu definicji zawartej w MSSF 3 stosowania do nabycia swojego udziału zasad dotyczących rachunkowości połączeń biznesów zgodnie z MSSF 3 oraz zasad wynikających z innych standardów, chyba że są one sprzeczne z wytycznymi zawartymi w MSSF 11.

Zastosowanie standardu nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSR 16 i MSR 38 dot. amortyzacji

Zmiana wyjaśnia, że stosowanie metody amortyzacji bazującej na przychodach nie jest właściwe, ponieważ przychody generowane w działalności, która wykorzystuje dane aktywa odzwierciedlają również czynniki inne niż konsumpcja korzyści ekonomicznych z danego aktywa. Zastosowanie standardu nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Roczne zmiany MSSF 2012-2014

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała 25 września 2014 r. „Roczne zmiany MSSF 2012-2014”, które zmieniają 4 standardy: MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 i MSR 34.

Zastosowanie standardu nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSR 1

W grudniu 2014 r., w ramach prac związanych z tzw. inicjatywą dotyczącą ujawniania informacji, Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała poprawkę do MSR 1. Celem opublikowanej zmiany jest wyjaśnienie koncepcji istotności oraz wyjaśnienie, że jeżeli jednostka uzna, że dane informacje są nieistotne, wówczas nie powinna ich ujawniać nawet, jeżeli takie ujawnienie jest co do zasady wymagane przez inny MSSF. W zmienionym MSR 1 wyjaśniono, że pozycje prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów mogą być agregowane bądź dezagregowane w zależności od ich istotności. Wprowadzono również dodatkowe wytyczne odnoszące się do prezentacji sum częściowych w tych sprawozdaniach.

Zastosowanie standardu nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSR 27 dot. metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych

Zmiana MSR 27 umożliwia stosowanie metody praw własności jako jednej z opcjonalnych metod ujmowania inwestycji w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

W chwili obecnej Spółka nie korzysta z tej możliwości.

Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 dot. wyłączenia z konsolidacji jednostek inwestycyjnych

Poprawka do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28 opublikowana pt. Jednostki inwestycyjne: wyłączenia z konsolidacji precyzuje wymagania dotyczące jednostek inwestycyjnych oraz wprowadza pewne ułatwienia. Standard wyjaśnia, że jednostka powinna wyceniać w wartości godziwej przez wynik finansowy wszystkie swoje jednostki zależne, które są jednostkami inwestycyjnymi. Ponadto doprecyzowano, że zwolnienie ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jeżeli jednostka dominująca wyższego stopnia sporządza dostępne publicznie sprawozdania finansowe dotyczy niezależnie od tego czy jednostki zależne są konsolidowane, czy też wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy zgodnie z MSSF 10 w sprawozdaniu jednostki dominującej najwyższego lub wyższego szczebla.

Zastosowanie standardu nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

W dniu 24 lipca 2014 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (dalej: RMSR) wydała nowy Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej – MSSF 9: „Instrumenty finansowe”, obowiązujący dla rocznych okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku, który zastąpi istniejący Międzynarodowy Standard Rachunkowości 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”. Komisja Europejska Rozporządzeniem nr 2016/2067 z dnia 22 listopada 2016r. przyjęła Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej nr 9: Instrumenty finansowe (MSSF 9) w wersji opublikowanej przez RMSR 24 lipca 2014r. MSSF 9 wprowadza nowe standardy w procesie szacowania utraty wartości aktywów finansowych. Nowy model oparty jest na koncepcji „straty oczekiwanej” szacowanej z wykorzystaniem prognoz na przyszłość oraz wprowadza zmiany w zakresie zasad klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (w szczególności aktywów finansowych) jak również nowe podejście do rachunkowości zabezpieczeń.

Rzeczywisty wpływ zastosowania nowych zasad przez Spółkę nie został jeszcze oszacowany.

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”

Standard ten pozwala jednostkom, które sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF po raz pierwszy (z dniem 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie), do ujmowania kwot wynikających z działalności o regulowanych cenach, zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości. Dla poprawienia porównywalności z jednostkami które stosują już MSSF i nie wykazują takich kwot, zgodnie z opublikowanym MSSF 14 kwoty wynikające z działalności o regulowanych cenach, powinny podlegać prezentacji w odrębnej pozycji zarówno w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jak i w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów.

Decyzją Unii Europejskiej MSSF 14 nie zostanie zatwierdzony.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie. Zasady przewidziane w MSSF 15 dotyczyć będą wszystkich umów skutkujących przychodami. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w momencie transferu towarów lub usług na rzecz klienta, w wysokości ceny transakcyjnej. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu.

Rzeczywisty wpływ zastosowania nowych zasad przez Spółkę nie został jeszcze oszacowany.

Objaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

Objaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” zostały opublikowane 12 kwietnia 2016 r. i mają zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzanych po 1 stycznia 2018 r.

Objaśnienia dostarczają dodatkowych informacji i wyjaśnień dotyczących głównych założeń przyjętych w MSSF 15, m.in. na temat identyfikacji osobnych obowiązków, ustalenia czy jednostka pełni rolę pośrednika (agenta), czy też jest głównym dostawcą dóbr i usług (principal) oraz sposobu ewidencji przychodów z tytułu licencji. Oprócz dodatkowych objaśnień, wprowadzono także zwolnienia i

uproszczenia dla jednostek stosujących nowy standard po raz pierwszy. Rzeczywisty wpływ zastosowania nowych zasad przez Spółkę nie został jeszcze oszacowany.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, Objaśnienia do MSSF 15 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami

Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28. Ujęcie księgowe zależy od tego, czy aktywa niepieniężne sprzedane lub wniesione do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia stanowią „biznes” (ang. business). W przypadku, gdy aktywa niepieniężne stanowią „biznes”, inwestor wykaże pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z wyłączeniem części stanowiącej udziału innych inwestorów. Zmiany zostały opublikowane 11 września 2014 r. Data obowiązywania zmienionych przepisów nie została ustalona przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Spółka ocenia, że zastosowanie standardu nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zatwierdzenie tej zmiany jest odroczone przez Unię Europejską.

MSSF 16 „Leasing”

MSSF 16 „Leasing” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 13 stycznia 2016 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub po tej dacie.

Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć: (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników MSSF 16 w znaczącej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. W konsekwencji, leasingodawca kontynuuje klasyfikację w podziale na leasing operacyjny i leasing finansowy oraz odpowiednio różnicuje ujęcie księgowe.

Rzeczywisty wpływ zastosowania nowych zasad przez Spółkę nie został jeszcze oszacowany.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

Zmiany do MSR 12 dotyczące ujęcia aktywa z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat

Zmiana do MSR 12 wyjaśnia wymogi dotyczące ujęcia aktywa z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat związanych z instrumentami dłużnymi. Jednostka będzie zobligowana ująć aktywa z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat, w sytuacji gdy są one rezultatem dyskontowania przepływów pieniężnych związanych z instrumentem dłużnym z zastosowaniem rynkowej stopy procentowej; także wówczas, gdy zamierza utrzymywać dane instrumenty dłużne do terminu wymagalności, a w momencie otrzymania kwoty nominalnej nie będzie obowiązku zapłaty podatków. Korzyści ekonomiczne odzwierciedlone w aktywie z tytułu podatku odroczonego wynikają z możliwości uzyskania przez posiadacza ww. instrumentów przyszłych zysków (odwracając efekt dyskontowania) bez konieczności zapłaty podatków.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2017 r. lub po tej dacie.

Spółka ocenia, że zastosowanie standardu nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

Zmiany do MSR 7: Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji

Zmiana do MSR 7 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2017 r. lub po tej dacie. Jednostki będą zobowiązane ujawnić uzgodnienie zmian w zobowiązaniach wynikających z działalności finansowej.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

Zmiany do MSSF 2: Klasyfikacja i wycena transakcji opartych na akcjach

Zmiana do MSSF 2 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie. Zmiana wprowadza m.in. wytyczne w zakresie wyceny w wartości godziwej zobowiązania z tytułu transakcji opartych na akcjach rozliczanych w środkach pieniężnych, wytyczne dotyczące zmiany klasyfikacji z transakcji opartych na akcjach rozliczanych w środkach pieniężnych na transakcje oparte na akcjach rozliczane w instrumentach kapitałowych, a także wytyczne na temat ujęcia zobowiązania podatkowego pracownika z tytułu transakcji opartych na akcjach.

Spółka ocenia, że zastosowanie standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”

Niniejsze zmiany nie dotyczą działalności prowadzonej przez Spółkę.

Roczne zmiany do MSSF 2014 - 2016

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w grudniu 2016 r. „Roczne zmiany MSSF 12 „Ujawnienia udziałów w innych jednostkach”, MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych”.

Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz zmiany dotyczące zakresu standardów, ujmowania oraz wyceny, a także zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne.

Spółka ocenia, że zastosowanie standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

Zmiany do MSR 40: reklasyfikacja nieruchomości inwestycyjnych

19 listopada IASB opublikowała propozycję poprawek do MSR 40 "Nieruchomości inwestycyjne" dotyczącą zasad przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych.

19 listopada 2015 r. IASB opublikowała jako dokument ED/2015/9 Transfer nieruchomości inwestycyjnych wstępną wersję zmian do MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne. Proponowana poprawka precyzuje zasady przeklasyfikowania (przeniesienia) nieruchomości z i do nieruchomości inwestycyjnych.

Zgodnie z proponowaną zmianą jednostka powinna dokonać przeklasyfikowania wtedy i tylko wtedy, gdy istnieją dowody na to, że doszło do zmiany w sposobie użytkowania nieruchomości. Zmiana sposobu użytkowania następuje wtedy, gdy dana nieruchomość zaczyna spełniać bądź przestaje spełniać definicję nieruchomości inwestycyjnej. Przykładowe okoliczności wskazujące na zmianę sposobu użytkowania nieruchomości, jakie są przedstawione w MSR 40, mają stanowić (w świetle proponowanej zmiany) katalog otwarty (podczas gdy aktualnie obowiązująca wersja MSR 40 traktuje wskazane okoliczności jako katalog zamknięty).

KIMSF 22: Transakcje w walutach obcych oraz płatności zaliczkowe

KIMSF 22 wyjaśnia zasady rachunkowości dotyczące transakcji, w ramach których jednostka otrzymuje lub przekazuje zaliczki w walucie obcej. Wytyczne obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie.

Spółka ocenia, że zastosowanie standardu nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

Zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły inne zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego.

Korekty błędów lat ubiegłych

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tytułu błędów z lat ubiegłych.

Kluczowe wartości oparte na profesjonalnym osądzie i źródła szacunków

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, ma profesjonalny osąd kierownictwa i przyjęte założenia. Jeżeli w przypadku danej pozycji sprawozdania finansowego nie można jej precyzyjnie wyliczyć, należy ją w sposób najbardziej wiarygodnie 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.

Skutki zmiany wartości szacunkowych uwzględnia się prospektywnie w dochodach całkowitych okresu, w którym nastąpiła zmiana. Wszystkie zmiany zasad wartości szacunkowych są ujawniane w informacji dodatkowej.

Sezonowość

Działalność operacyjna Spółki nie podlega zjawiskom sezonowości.

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

W Spółce nie występują pozycje wyrażane w walutach obcych.

Segmenty działalności

Informacje sporządzone dla osób decydujących w Spółce o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentu koncentrują się na podstawowych świadczonych usługach.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z segmentów branżowych za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

	dostawa wody	odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	odbiór wód opadowych i roztopowych	produkcja energii elektrycznej	pozostałe usługi	sprzedaż materiałów i towarów	ogółem
przychody segmentu	9 928 150,30	16 674 084,97	3 494 312,60	371 418,67	1 683 360,08	306 581,90	32 457 908,52
koszty segmentu	8 965 483,46	13 747 289,69	2 783 618,35	29 640,12	1 254 414,78	327 806,59	27 108 252,99
wynik segmentu	962 666,84	2 926 795,28	710 694,25	341 778,55	428 945,30	-21 224,69	5 349 655,53
koszty zarządu							3 744 298,82
zysk/strata ze sprzedaży							1 605 356,71
przychody nieprzypisane							1 204 924,12
koszty nieprzypisane							1 103 379,60
zysk/strata przed opodatkowaniem							1 706 901,23
podatek dochodowy							362 687,00
zysk/strata netto z działalności kontynuowanej							1 344 214,23

Skrócone śródroczne sprawozdanie z segmentów branżowych za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

	dostawa wody	odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	odbiór wód opadowych i roztopowych	produkcja energii elektrycznej	pozostałe usługi	sprzedaż materiałów i towarów	ogółem
przychody segmentu	9 789 854,86	16 251 633,48	3 425 453,01	562 578,52	1 498 369,95	511 085,66	32 038 975,48
koszty segmentu	8 536 580,53	13 532 114,15	2 887 914,41	29 890,74	1 380 722,06	555 090,26	26 922 312,15
wynik segmentu	1 253 274,33	2 719 519,33	537 538,60	532 687,78	117 647,89	-44 004,60	5 116 663,33
koszty zarządu							3 739 183,21
zysk/strata ze sprzedaży							1 377 480,12
przychody nieprzypisane							1 832 369,98
koszty nieprzypisane							1 531 730,11
zysk/strata przed opodatkowaniem							1 678 119,99
podatek dochodowy							330 790,00
zysk/strata netto z działalności kontynuowanej							1 347 329,99

Przychody są wyceniane w sposób spójny ze sposobem zastosowanym w sprawozdaniu z wyniku. Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty bez alokacji kosztów ogólnego zarządu, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz kosztów z tytułu podatku dochodowego.

Aktywa segmentów

Dla celów monitorowania wyników osiągniętych w poszczególnych segmentach oraz dla celów przydziału zasobów:

- do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się rzeczowe aktywa trwałe natomiast rzeczowe aktywa trwałe wydziałów pośrednich i ogólnego zarządu wraz z pozostałymi aktywami przyporządkowuje się na podstawie przychodów generowanych przez poszczególne segmenty sprawozdawcze,
- osobom decyzyjnym nie są przedstawiane informacje na temat zobowiązań poszczególnych segmentów.

aktywa segmentów	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
dostawa wody	49 501 022,65	48 820 323,18
odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	140 488 070,23	141 857 978,01
odbiór wód opadowych i roztopowych	44 001 295,80	44 179 389,92
produkcja energii elektrycznej	137 897,11	205 413,62
pozostałe usługi	864 598,91	807 702,41
sprzedaż materiałów i towarów	113 825,08	186 612,10
razem	235 106 709,78	236 057 419,25
nieprzypisane		
podatek odroczony	750 506,00	645 818,00
nieruchomości inwestycyjne	85 535,99	85 535,99
instrumenty finansowe	13 481 949,68	12 039 945,88
razem aktywa wg bilansu	249 424 701,45	248 828 719,12

Informacje geograficzne

Podstawową działalnością Spółki jest świadczenie usług w zakresie zbiorowego dostarczania wody i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski.

Informacje o połączeniu jednostek

Nie wystąpiło połączenie jednostek

Informacje o powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych

Pismem z dnia 27.01.2016r. Spółka została poinformowana że „Spółka Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. w Ostrowie Wielkopolskim, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu dnia 13.01.2016r., wstąpiła we wszelkie prawa i obowiązki oraz przejęła wszystkie zobowiązania i wierzytelności dotychczasowej Spółki HOLDIKOM S.A..”

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 (HOLDIKOM) 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.,
- Miejski Zakład Zieleni Sp. z o.o.,
- Centrum Transferu Innowacji Sp. z o.o. w likwidacji,
- Ostrowski Park Przemysłowy Sp. z o.o.

Podmiotem dominującym wobec WODKAN S.A. jest Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski. Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku

1. Wartości niematerialne

	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	razem
Wartość brutto			
stan na 01.01.2015r.	357 750,55	58 767,33	416 517,88
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	1 280,00	0,00	1 280,00
stan na 31.12.2015r.	359 030,55	58 767,33	417 797,88
stan na 01.01.2016r.	359 030,55	58 767,33	417 797,88
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	70 678,96	0,00	70 678,96
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	-12 700,00	0,00	-12 700,00
stan na 31.12.2016r.	417 009,51	58 767,33	475 776,84
Skumulowane umorzenie i utrata wartości			
stan na 01.01.2015r.	325 062,65	58 067,51	383 130,16
koszt amortyzacji	27 850,87	699,82	28 550,69
stan na 31.12.2015r.	352 913,52	58 767,33	411 680,85
koszt amortyzacji	13 804,83	0,00	13 804,83
likwidacja, zbycie lub zmiana klasyfikacji	-12 700,00	0,00	-12 700,00
stan na 31.12.2016r.	354 018,35	58 767,33	412 785,68
Wartość netto			
stan na 31.12.2016r.	62 991,16	0,00	62 991,16
stan na 31.12.2015r.	6 117,03	0,00	6 117,03

2. Rzeczowe aktywa trwałe

	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 01.01.2015r.	3 927 500,01	286 818 982,09	26 599 812,19	2 824 554,64	1 845 032,64	2 361 370,62	324 377 252,19
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 170 631,98	8 170 631,98
reklasyfikacja	34 756,00	7 673 023,18	553 120,35	534 312,76	315 899,58	-9 111 111,87	0,00
zbycia	0,00	-71 810,94	-103 278,00	-93 269,86	0,00	0,00	-268 358,80
stan na 31.12.2015r.	3 934 585,51	294 042 637,56	26 824 907,36	3 265 597,54	2 118 319,15	1 368 615,84	331 554 662,96
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 061 676,78	8 061 676,78
reklasyfikacja	0,00	5 539 716,08	1 699 128,62	425 155,33	276 947,89	-7 940 947,92	0,00
likwidacje	0,00	-78 212,77	-258 619,12	0,00	-42 116,76	0,00	-378 948,65
stan na 31.12.2016r.	3 934 585,51	299 504 140,87	28 265 416,86	3 670 176,32	2 353 150,28	1 489 344,70	339 216 814,54

Rzeczowe aktywa trwałe cd.....

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 01.01.2015r.	0,00	72 703 117,92	15 697 312,46	1 658 572,38	1 100 612,77	0,00	91 159 615,53		
amortyzacja za okres	0,00	6 899 025,65	1 387 003,45	234 829,45	168 294,89	0,00	8 689 153,44		
eliminacja w skutek zbycia	0,00	-63 683,43	-103 278,00	-88 922,90	0,00	0,00	-255 884,33		
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-315 271,56	-210 432,69	0,00	-41 394,71	0,00	-567 098,96		
stan na 31.12.2015r.	0,00	79 223 188,58	16 770 605,22	1 804 478,93	1 227 512,95	0,00	99 025 785,68		
amortyzacja za okres	0,00	7 134 289,07	1 395 479,71	223 176,88	190 342,95	0,00	8 943 288,61		
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-46 017,22	-228 071,75	0,00	-35 122,69	0,00	-309 211,66		
stan na 31.12.2016r.	0,00	86 311 460,43	17 938 013,18	2 007 079,26	1 382 733,21	0,00	107 639 286,08		
wartość netto									
stan na 31.12.2015r.	3 934 585,51	214 819 448,98	10 054 302,14	1 461 118,61	890 806,20	1 368 615,84	232 528 877,28		
stan na 31.12.2016r.	3 934 585,51	213 192 680,44	10 327 403,68	1 663 097,06	970 417,07	1 489 344,70	231 577 528,46		

Utrata wartości ujęta w roku bieżącym

Nie wystąpiła utrata wartości składników aktywów trwałych.

Nie amortyzowane lub nie umarzone przez Spółkę środki trwale wykorzystywane na potrzeby Spółki a niebędące jej własnością

Spółka w działalności wykorzystuje, na podstawie umów dzierżawy i użyczenia, sieci kanalizacji deszczowej, kanalizacji sanitarnej i wodociągowe wraz z urządzeniami, będące własnością Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski.

Wartość rynkowa budowli, będących przedmiotem umów dzierżawy i użyczenia, ustalona przez Spółkę na dzień powstania obowiązku podatkowego w zakresie podatku od nieruchomości, wynosi 16 209 491,99 zł.

Wartość urządzeń wg obowiązujących umów dzierżawy, na podstawie których są one udostępnione Spółce, wynosi 394 910,00 zł.

Spółka ponosi koszty bieżącej eksploatacji ww. budowli i urządzeń związanych z tymi budowlami oraz koszty podatku od nieruchomości, płaconego na rzecz Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski.

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań Spółki

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań szczegółowo określone zostały w nocie 11 „Kredyty i pożyczki otrzymane”.

Pozostałe zobowiązania Spółki nie są zabezpieczone jej majątkiem.

3. Zapasy

	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
materiały	539 395,93	611 158,64
towary	0,00	0,00
świadczenia pochodzenia energii	70 759,58	25 021,33
zaliczki na dostawy	7 450,50	124,38
Zapasy, razem	617 606,01	636 304,35

4. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności przeterminowane o ponad 180 dni, ponieważ z doświadczenia historycznego wynika, iż takie należności są trudno ściągalne. Na pozostałe nieuregulowane należności tworzy się odpis w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności z tytułu sprzedaży usług, biorąc pod uwagę stopień ogólnego zadłużenia odbiorcy i historię płatności. Na należności przysługujące od odbiorców, co do których ogłoszono likwidację, upadłość lub postępowanie układowe tworzy się odpis aktualizujący na całą kwotę należności, niezależnie od ww. warunków.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016	w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015
Stan na początek okresu sprawozdawczego	817 190,11	890 010,24
utworzony odpis aktualizujący należności	307 224,52	592 333,70
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	-7 170,22	-9 864,95
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-149 484,16	-655 288,88
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	967 760,25	817 190,11

Należności handlowe oraz pozostałe należności	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
Należności z tytułu dostaw i usług	2 649 431,78	2 609 731,73
Pozostałe należności w tym:	839 393,68	841 129,06
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	536 632,36	265 338,34
- podatek VAT do zwrotu	200 000,00	556 066,00
- podatek VAT przeniesiony do rozliczenia w przyszłym okresie	64 549,00	0,00
- inne	38 212,32	19 724,72
Należności brutto razem	3 488 825,46	3 450 860,79
odpisy aktualizujące wartość należności	-967 760,25	-817 190,11
Należności netto razem	2 521 065,21	2 633 670,68

Analiza wiekowa należności przeterminowanych	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
do 30 dni	269 833,85	307 707,41
powyżej 30 dni do 90 dni	211 105,37	287 526,50
powyżej 90 dni do 180 dni	148 430,35	222 249,20
powyżej 180 dni do 365 dni	167 573,99	264 701,73
powyżej 365 dni	713 775,49	253 840,16
Należności przeterminowane brutto razem	1 510 719,05	1 336 025,00
odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności	-967 760,25	-816 397,94
Należności przeterminowane netto razem	542 958,80	519 627,06

5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
środki pieniężne w kasie	25 539,72	5 604,24
środki pieniężne na rachunkach bankowych	131 028,70	31 505,05
lokaty overnight	508 000,00	1 102 000,00
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	9 702 903,52	7 450 358,85
Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	10 367 471,94	8 589 468,14
w tym w PLN	10 367 471,94	8 589 468,14
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu (ZFŚS)	8 971,74	5 064,63

6. Pozostałe aktywa

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
- remonty rozliczane w czasie	0,00	22 080,40
- aktualizacja programu ogólnego kanalizacji deszczowej dla miasta Ostrowa Wlkp.	93 800,00	100 500,00
- ubezpieczenia majątkowe i OC	44 108,35	42 644,25
- ubezpieczenia pojazdów	13 751,38	6 733,94
- prenumeraty czasopism	6 345,78	8 272,12
- koncepcja odbudowy rowu melioracyjnego	0,00	271,04
- czyszczenie reaktorów biologicznych	38 336,69	0,00
- inne	4 865,00	0,00
Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	201 207,20	180 501,75
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	116 756,69	93 800,00
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	84 450,51	86 701,75

Rozliczenia międzyokresowe - pozostałe	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
- podatek VAT do rozliczenia w przyszłych okresach	101 914,47	51 439,94
- odsetki naliczone od lokat terminowych	24 397,27	20 508,22
- odsetki naliczone od pożyczki-koszty przyszłego okresu	0,00	0,00
razem	126 311,74	71 948,16

7. Kapitały własne

Kapitał zakładowy

	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

Kapitał zapasowy

	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	56 766 465,76	56 766 465,76
utworzony ustawowo	858 326,00	858 326,00
utworzony zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	24 933 276,24	24 609 681,25
razem	82 558 068,00	82 234 473,01

Kapitał rezerwowy

	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
kapitał przeznaczony na finansowanie inwestycji	4 176 430,57	4 176 430,57
razem	4 176 430,57	4 176 430,57

Kapitał z aktualizacji wyceny

	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
aktualizacja gruntów	858 647,49	858 647,49
zyski/straty aktuarialne	-178 709,18	-105 788,12
razem	679 938,31	752 859,37

8. Zyski zatrzymane

	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
z tytułu aktualizacji wyceny aktywów i pasywów - przejście na MSR w 2005r. w tym:	75 684 516,69	75 657 083,69
- przeszacowanie środków trwałych na moment przejścia na MSR	95 118 187,37	95 118 187,37
- rezerwa na pdop dotycząca przeszacowania środków trwałych	-18 067 360,00	-18 094 793,00
- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze na moment przejścia na MSR	-1 366 310,68	-1 366 310,68
zyski/straty lat ubiegłych	0,00	0,00
zysk/strata bieżącego okresu	1 344 214,23	1 347 329,99
razem	77 028 730,92	77 004 413,68

9. Zysk (strata) przypadający(a) na jedną akcję

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

za okres	od 01.01.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2015 do 31.12.2015
zysk (strata) netto danego okresu	1 344 214,23	1 347 329,99
średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 118 675
zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	0,26	0,26

Zysk netto za 2015 rok w wysokości 1.347.329,99 zł uchwałą nr 7 ZWZ WODKAN S.A. z dnia 16.05.2016 roku został przeznaczony na:

- kapitał zapasowy - w kwocie 323.594,99 zł,
- dywidendę - w kwocie 1.023.735,00 zł.

Zysk netto za 2016 rok w wysokości 1.344.214,23 zł proponuje się przeznaczyć na:

- wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy - w kwocie 767.801,25 zł,
- kapitał zapasowy - w kwocie 576.412,98 zł.

10. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zarząd WODKAN S.A.
Marek Karolczak - Prezes Zarządu, 0 akcji

Członkowie Rady Nadzorcza WODKAN S.A.:		Ilość akcji
	w roku 2016 w okresie od/do	
Mateusz Komorowski	01.01.-16.05.	0
Tomasz Lewandowski	01.01.-19.08.	0
Katarzyna Galus	01.01.-24.10.	0
Danuta Błażejewska-Matuszewska	01.01.-24.10.	0
Krzysztof Tenerowicz	24.10-31.12.	0
Piotr Michalak	24.10.-31.12	0
Michał Koczorowski	24.10.-31.12	0
Antoni Hadryś	01.01-31.12.	0
Stanisław Kolasiński	01.01.-31.12	0
Joanna Stasińska	01.01.-31.12	0
Henryk Szymczak	01.01.-31.12.	0
Grzegorz Janas	16.05.-31.12.	0

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki w okresie od 01. stycznia 2016r. do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby nadzorujące i zarządzające.

11. Kredyty i pożyczki otrzymane

nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	nr umowy	kwota udzielonej pożyczki	na dzień 31.12.2016r.				warunki oprocentowania	termin spłaty
			kwota pożyczki pozostała do spłaty	w tym zobowiązanie krótkoterminowe	w tym zobowiązanie długoterminowe	zobowiązanie z tytułu odsetek		
WFOŚiGW w Poznaniu	341/U/400/374/2009	1 800 000,00	15 800,00	15 800,00	0,00	154,65	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	358/U/400/445/2009	1 400 000,00	298 000,00	298 000,00	0,00	2 542,69	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	295/U/400/567/2011	860 000,00	389 000,00	104 000,00	285 000,00	3 112,44	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	334/U/400/86/2011	400 000,00	94 000,00	34 000,00	60 000,00	822,57	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	129/U/400/211/2012	108 000,00	40 200,00	19 200,00	21 000,00	335,54	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	132/U/400/237/2012	46 000,00	16 900,00	8 000,00	8 900,00	140,94	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	134/U/400/240/2012	108 000,00	40 200,00	19 200,00	21 000,00	335,54	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	320/U/400/241/2012	147 000,00	61 050,00	26 000,00	35 050,00	504,37	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	109/U/400/160/2013	240 000,00	123 300,00	38 800,00	84 500,00	996,14	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	110/U/400/178/2013	66 000,00	14 200,00	14 200,00	0,00	135,66	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	111/U/400/183/2013	47 000,00	10 100,00	10 100,00	0,00	96,43	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	115/U/400/180/2013	73 800,00	16 297,50	16 297,50	0,00	157,61	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	117/U/400/184/2013	757 000,00	571 050,00	73 200,00	497 850,00	4 438,40	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2023-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	301/U/400/182/2013	45 000,00	12 950,00	12 950,00	0,00	118,31	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	306/U/400/181/2013	150 000,00	85 500,00	25 200,00	60 300,00	687,95	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	291/U/400/179/2013	135 000,00	39 450,00	39 450,00	0,00	361,44	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20

nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	nr umowy	kwota udzielonej pożyczki	na dzień 31.12.2016r.				warunki oprocentowania	termin spłaty
			kwota pożyczki pozostała do spłaty	w tym zobowiązanie krótkoterminowe	w tym zobowiązanie długoterminowe	zobowiązanie z tytułu odsetek		
WFOŚiGW w Poznaniu	298/U/400/177/2013	155 000,00	90 250,00	26 800,00	63 450,00	726,48	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	161/U/400/393/2014	94 000,00	63 500,00	15 200,00	48 300,00	505,16	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-06-22
WFOŚiGW w Poznaniu	163/U/400/396/2014	110 000,00	76 300,00	18 400,00	57 900,00	607,20	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-06-22
WFOŚiGW w Poznaniu	170/U/400/401/2014	278 000,00	194 600,00	55 600,00	139 000,00	1 562,90	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-06-22
WFOŚiGW w Poznaniu	176/U/400/400/2014	320 000,00	230 000,00	56 000,00	174 000,00	1 831,23	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-06-22
WFOŚiGW w Poznaniu	327/U/400/398/2014	650 000,00	585 000,00	65 000,00	520 000,00	4 530,40	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2024-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	329/U/400/439/2014	440 000,00	339 000,00	78 000,00	261 000,00	2 691,62	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-09-21
WFOŚiGW w Poznaniu	169/U/400/266/2015	354 000,00	324 800,00	55 600,00	269 200,00	2 547,42	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2021-06-21
WFOŚiGW w Poznaniu	162/U/400/268/2015	237 000,00	217 350,00	37 200,00	180 150,00	1 704,67	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2021-06-21
WFOŚiGW w Poznaniu	171/U/400/264/2015	346 000,00	317 700,00	54 400,00	263 300,00	2 491,75	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2021-06-21
WFOŚiGW w Poznaniu	167/U/400/273/2015	294 372,00	270 793,00	46 400,00	224 393,00	2 123,91	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2021-06-21
WFOŚiGW w Poznaniu	470/U/400/271/2015	293 000,00	267 150,00	49 600,00	217 550,00	2 101,63	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2021-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	106/U/400/200/2016	342 000,00	342 000,00	49 100,00	292 900,00	2 586,09	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2022-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	104/U/400/195/2016	141 000,00	141 000,00	20 750,00	120 250,00	1 066,19	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2022-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	105/U/400/199/2016	307 000,00	307 000,00	41 700,00	265 300,00	1 337,34	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2022-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	173/U/400/198/2016	271 000,00	271 000,00	30 450,00	240 550,00	66,82	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2022-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	170/U/400/196/2016	323 000,00	323 000,00	36 550,00	286 450,00	79,64	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2022-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	164/U/400/197/2016	415 000,00	415 000,00	46 730,00	368 270,00	68,22	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2022-06-20
razem			6 603 440,50	1 537 877,50	5 065 563,00	43 569,35		

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych określoną w umowie jest: umowa pożyczki nr 341/U/400/374/2009 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 2.470.000,00 zł na nieruchomości objętej księgami wieczystymi KZ1W/00057813/4, KZ1W/00070186/6, KZ1W/00069908/4 wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości;

umowa pożyczki nr 358/U/400/445/2009 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 1.820.000,00 zł na nieruchomości zabudowanej objętej księgami wieczystymi KZ1W/00057813/4, KZ1W/00070186/6, KZ1W/00069908/4,
- cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości;

umowa pożyczki nr 295/U/400/567/2011 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków;

umowa pożyczki nr 334/U/400/86/2011 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków;

umowa pożyczki nr 129/U/400/211/2012 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;

umowa pożyczki nr 132/U/400/237/2012 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;

umowa pożyczki nr 134/U/400/240/2012 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;

umowa pożyczki nr 320/U/400/241/2012 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na wprowadzanie ścieków do urządzeń kanalizacyjnych eksploatowanych przez WODKAN S.A.;

umowa pożyczki nr 109/U/400/160/2013 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;

umowa pożyczki nr 110/U/400/178/2013 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;

umowa pożyczki nr 111/U/400/183/2013:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;

umowa pożyczki nr 115/U/400/180/2013 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;

umowa pożyczki nr 117/U/400/184/2013 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- hipoteka do kwoty 984.100,00 na nieruchomościach gruntowych zabudowanych budynkami wchodzącymi w skład Stacji Uzdatniania Wody w Ostrowie Wilkp. objętych księgami wieczystymi nr: KZ1W/00057813/4, KZ1W/00069908/4, KZ1W/00070186/6,
- cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków i budowli zlokalizowanych na nieruchomości.

umowa pożyczki nr 301/U/400/182/2013 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;

umowa pożyczki nr 306/U/400/181/2013 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;

umowa pożyczki nr 291/U/400/179/2013:

- weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,

- hipoteka do kwoty 175.500,00 zł na nieruchomościach gruntowych zabudowanych budynkami wchodzącymi w skład Stacji Uzdatniania Wody w Ostrowie Wilkp. objętych księgami wieczystymi nr: KZ1W/00057813/4, KZ1W/00069908/4, KZ1W/00070186/6,
- cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków i budowli zlokalizowanych na nieruchomości;
umowa pożyczki nr 298/U/400/177/2013:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - hipoteka do kwoty 201.500,00 zł na nieruchomościach gruntowych zabudowanych budynkami wchodzącymi w skład Stacji Uzdatniania Wody w Ostrowie Wilkp. objętych księgami wieczystymi nr: KZ1W/00057813/4, KZ1W/00069908/4, KZ1W/00070186/6;
 - cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków i budowli zlokalizowanych na nieruchomości,
umowa pożyczki nr 161/U/400/393/2014:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;
- umowa pożyczki nr 163/U/400/396/2014:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;
- umowa pożyczki nr 170/U/400/401/2014:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków;
- umowa pożyczki nr 176/U/400/400/2014:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków;
- umowa pożyczki nr 327/U/400/398/2014:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków;
- umowa pożyczki nr 329/U/400/439/2014:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków.
- umowa pożyczki nr 169/U/400/266/2015:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- umowa pożyczki nr 162/U/400/268/2015:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- umowa pożyczki nr 171/U/400/264/2015:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- umowa pożyczki nr 167/U/400/273/2015:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- umowa pożyczki nr 470/U/400/271/2015:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- umowa pożyczki nr 106/U/400/271/2016:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- umowa pożyczki nr 104/U/400/195/2016:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- umowa pożyczki nr 105/U/400/199/2016:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- umowa pożyczki nr 164/U/400/197/2016:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- umowa pożyczki nr 173/U/400/198/2016:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- umowa pożyczki nr 170/U/400/196/2016:
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową.

12. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
zobowiązania z tytułu inwestycji	630 187,09	751 108,17
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	465 787,37	632 517,25
zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	487 987,22	483 109,26
zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń	414 899,59	409 976,77
zobowiązanie z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska	357 126,00	337 213,00
zobowiązania z tytułu podatku VAT	908,12	407,86
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	106 913,00	111 267,00
zobowiązania z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania robót	46 921,35	45 969,50
zobowiązanie z tytułu podatku akcyzowego	10 713,00	11 303,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 971,74	5 064,63
inne	164 669,94	138 167,85
Razem zobowiązania krótkoterminowe	2 695 084,42	2 926 104,29

Zobowiązania długoterminowe	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
zobowiązania z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania robót	75 528,66	55 057,33
Razem zobowiązania długoterminowe	75 528,66	55 057,33

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
umorzone pożyczki na sfinansowanie zakupu (budowy) środków trwałych	1 589 944,50	1 537 127,07
dotacje otrzymane na środki trwałe	424 350,11	473 100,23
VAT skorygowany zgodnie z art.. 89 ustawy VAT	35 300,36	0,00
otrzymane zaliczki na wykonanie usług laboratoryjnych	0,00	0,00
rozliczenia międzyokresowe razem w tym:	2 049 594,97	2 010 227,30
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	1 901 043,65	1 898 482,70
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	148 551,32	111 744,60

13. Rezerwy

13.1 Rezerwy na świadczenia pracownicze

Rezerwa na świadczenia pracownicze obejmuje nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe, wynikające z szacunków aktuarialnych dokonanych przez podmiot zewnętrzny na podstawie obowiązujących w Spółce: układu zbiorowego pracy oraz zasad wynagradzania członków zarządu.

Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
nagrody jubileuszowe	1 222 277,37	1 409 115,31
odprawy emerytalne	504 617,17	456 255,89
odprawy rentowe	42 890,38	53 847,33
razem	1 769 784,92	1 919 218,53

Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
nagrody jubileuszowe	258 189,05	93 886,56
odprawy emerytalne	112 167,35	9 460,57
odprawy rentowe	5 735,43	4 610,30
razem	376 091,83	107 957,43

Analiza wrażliwości na zmianę założeń aktuarialnych

Stopa dyskontowa, stopa wzrostu wynagrodzeń oraz wskaźnik rotacji są kluczowymi założeniami aktuarialnymi mającymi wpływ na stan rezerw na świadczenia pracownicze. Wybór stopy dyskontowej jest związany z bieżącą sytuacją na rynku obligacji skarbowych – przyjęta do wyliczenia rezerw stopa dyskontowa wynosi 2,8% rocznie. Do wyznaczenia stopy dyskontowej zbadano rentowność roczną obligacji skarbowych o stałym i zmiennym oprocentowaniu notowanych na GPW w dniu 30.12.2016r. Wybór planowanych wzrostów wynagrodzeń jest odzwierciedleniem strategii Spółki w zakresie kształtowania polityki płacowej w przyszłości.

Spółka przewiduje, że roczny wzrost wynagrodzeń jej pracowników będzie w przyszłości wynosił

- 2,5% w 2017 roku i kolejnych latach,

na potrzeby kalkulacji przyjęto wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę na poziomie:

- 2,5% w 2017 roku i kolejnych latach.

Dodatkowo na stan rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych ma wpływ wskaźnik rotacji pracowników zależący od historycznej rotacji pracowników Spółki.

Spółka przedstawia analizę wrażliwości dla następujących założeń:

- zmiana stopy dyskontowej o +/- 0,5 p.p,
- zmiana stopy wzrostu przyszłych wynagrodzeń +/- 0,5 p.p,
- zmiana wskaźnika rotacji pracowników +/- 0,5 p.p..

Analiza wrażliwości została przeprowadzona, przy założeniu, że wszystkie inne założenia aktuarialne pozostają niezmiennie.

wyszczególnienie	wartość bilansowa	analiza wrażliwości					
		stopa dyskontowa		stopa wzrostu wynagrodzeń		wskaźnik rotacji	
		-0,50%	0,50%	-0,50%	0,50%	-0,50%	0,50%
odprawy emerytalne	616 784,52	643 908,13	591 816,92	616 551,28	617 024,59	630 037,22	604 396,26
odprawy rentowe	48 625,81	50 738,87	46 666,79	48 604,90	48 647,58	50 150,95	47 195,86
nagrody jubileuszowe	1 480 466,42	1 535 551,50	1 429 102,59	1 480 309,04	1 480 626,47	1 524 495,83	1 438 981,92
razem	2 145 876,75	2 230 198,50	2 067 586,30	2 145 465,22	2 146 298,64	2 204 684,00	2 090 574,04

Na ostateczny poziom rezerw może wpływać wiele zmiennych, takich jak poziom wynagrodzenia przed rozpoczęciem uzyskiwania świadczeń, rotacja, umieralność pracowników itp.. Ostateczne

wysokości rezerw są niepewne i jest prawdopodobne, że niepewność ta występować będzie przez dłuższy okres. Ponadto założona stopa dyskontowa może się różnić w zależności od przyjętych źródeł jej ustalania.

13.2 Pozostałe rezerwy

Spółka dokonała wyceny zobowiązań wynikających z posadowienia urządzeń infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej, będących własnością Spółki, na gruntach osób prywatnych i konieczności prawnego uregulowania dostępu do nieruchomości.

Pozostałe rezerwy	stan na dzień 31.12.2016	stan na dzień 31.12.2015
koszty ustanowienia służebności przesyłu	651 097,00	340 297,00
koszty bezumownego korzystania z gruntu	19 457,00	41 857,00
razem	670 554,00	382 154,00

14. Przychody netto ze sprzedaży produktów - rodzaje działalności

	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
dostawa wody	8 889 015,38	8 751 662,99
- w tym od jednostek powiązanych	173 173,50	183 013,20
odbior ścieków bytowych i przemysłowych	16 310 996,84	15 886 732,45
- w tym od jednostek powiązanych	258 382,71	251 799,86
opłata abonamentowa	1 376 847,41	1 371 143,26
- w tym od jednostek powiązanych	12 453,22	12 607,58
odbior ścieków z wód opadowych i roztopowych	3 489 908,02	3 420 785,47
- w tym od jednostek powiązanych	133 666,38	136 354,49
opłata za przyłączenie do sieci	29 780,22	36 617,18
- w tym od jednostek powiązanych	65,74	328,70
działalność pomocnicza	2 054 778,75	2 060 948,47
- w tym od jednostek powiązanych	9 272,01	14 336,85
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	32 151 326,62	31 527 889,82
- w tym od jednostek powiązanych	587 013,56	598 440,68

15. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów

	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1. Amortyzacja	8 957 093,44	8 717 704,13
2. Zużycie materiałów i energii	4 023 184,17	4 186 426,03
- w tym energia	1 495 194,75	1 499 694,80
3. Usługi obce	2 514 046,71	2 510 624,36
4. Podatki i opłaty	6 187 862,49	5 977 744,71
- w tym podatek od nieruchomości	5 541 846,00	5 390 365,00
5. Wynagrodzenia	6 837 293,95	6 755 498,81
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 716 435,61	1 634 013,55
7. Pozostałe koszty rodzajowe	360 702,98	296 100,15
Koszty według rodzaju, razem	30 596 619,35	30 078 111,74
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-20 705,45	51 402,01
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-51 168,68	-23 108,65
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-644 147,37	-646 095,16
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 744 298,82	-3 739 183,21
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26 136 299,03	25 721 126,73

16. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1. zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40,65	25 940,74
2. dotacje	48 750,12	48 750,12
3. pozostałe	831 888,12	1 441 888,15
w tym:		
- zmniejszenie wartości uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego wartość należności	148 868,92	655 288,88
- odsetki od należności	62 307,49	37 641,71
- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	98 050,00	196 341,27
- najem pomieszczeń i dzierżawa gruntów	231 478,77	222 105,40
- rozwiązanie rezerw na przewidywane koszty	51 600,00	52 800,00
- przychód z rozliczeń międzyokresowych - pożyczki umorzone przez WFOŚiGW	63 682,57	61 446,57
- zwrot kosztów sądowych i procesowych	13 547,83	39 955,37
- sprzedaż złomu	37 084,90	33 102,70
- pozostała sprzedaż	26 792,68	28 210,79
- uzyskane kary i odszkodowania	65 701,34	124 127,92
- inne	32 773,62	-9 132,46
razem	880 678,89	1 516 579,01

17. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1. strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. aktualizacja aktywów finansowych	306 402,07	592 333,70
3. pozostałe w tym:	621 587,56	780 151,20
- rezerwy celowe na przyszłe zobowiązania	340 000,00	82 354,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	126 724,73	381 072,26
- likwidacja środków trwałych	80 444,49	105 819,92
- opłaty sądowe	9 122,65	26 264,02
- koszty zastępstwa procesowego	2 460,00	20 253,93
- koszt zaniechanych inwestycji	883,08	52 274,89
- koszty obsługi rady nadzorczej	4 040,84	4 459,65
- odszkodowania	15 187,34	2 607,52
- koszty napraw pojazdów podlegające zwrotowi przez ubezpieczyciela	17 340,48	87 180,94
- darowizny	9 200,00	13 600,00
- inne	16 183,95	4 264,07
razem	927 989,63	1 372 484,90

18. Przychody finansowe

	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1. odsetki od lokat krótkoterminowych	153 457,08	201 701,56
2. odsetki od udzielonych pożyczek	170 788,15	114 089,41
razem	324 245,23	315 790,97

19. Koszty finansowe

	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
1. odsetki od pożyczek udzielonych przez WFOŚ i GW	175 234,96	156 598,93
2. odsetki od pożyczek udzielonych przez NFOŚ i GW	155,01	2 646,28
razem	175 389,97	159 245,21

20. Odroczonego podatek dochodowy

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rok 2016	rok 2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu w tym:	645 818,00	592 157,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1.1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po korektach w tym:	645 818,00	592 157,00
a) odniesionych na wynik finansowy	621 005,00	574 793,00
b) odniesionych na kapitał własny	24 813,00	17 364,00
2. Zwiększenia	104 791,00	55 273,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	87 686,00	47 824,00
- zarachowane odsetki od pożyczek	0,00	1 942,00
- dotworzenie odpisów aktualizujących należności i odwrócenie różnic przejściowych z tego tytułu	27 216,00	0,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw na świadczenia pracownicze	5 448,00	35 099,00
- niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami z wyniku okresu obrachunkowego i odwrócenia różnic przejściowych z tego tytułu	226,00	5 168,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw celowych	54 796,00	5 615,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu poniesienia kosztów odszkodowań (wypłaconych w następnych okresach obrachunkowych)	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	17 105,00	7 449,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw na świadczenia pracownicze	17 105,00	7 449,00
3. Zmniejszenia	103,00	1 612,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	103,00	1 612,00
- zarachowane odsetki od pożyczek	103,00	0,00
- rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu zmniejszenia rezerw celowych	0,00	0,00
- rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu poniesienia kosztów odszkodowań	0,00	0,00
- rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu zmniejszenia odpisów aktualizujących wartości należności	0,00	1 612,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	750 506,00	645 818,00
a) odniesionych na wynik finansowy	708 588,00	621 005,00
b) odniesionych na kapitał własny	41 918,00	24 813,00

Odroczoney podatek dochodowy cd...

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rok 2016	rok 2015
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	19 399 697,00	19 356 423,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1.1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po korektach w tym:	19 399 697,00	19 356 423,00
a) odniesionych na wynik finansowy	837 493,00	776 748,00
b) odniesionych na kapitał własny	18 562 204,00	18 579 675,00
2. Zwiększenia	72 072,00	64 375,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	72 072,00	64 375,00
- rezerwa na pdop z tytułu zarachowanych odsetek od lokat i należności	1 608,00	0,00
- rezerwa na pdop z tytułu zarachowanych odszkodowań, nie opłacone w roku obrotowym	3 671,00	3 451,00
- rezerwa na pdop z tytułu odmienności stawek amortyzacyjnych MSR a pdop	66 793,00	60 924,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	27 433,00	21 101,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	3 630,00
- rezerwa na pdop z tytułu odmienności stawek amortyzacyjnych MSR a pdop	0,00	0,00
- rezerwa na pdop z tytułu zarachowanych odsetek od lokat i należności	0,00	3 630,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	27 433,00	17 471,00
- rozwiązanie rezerwy na pdop z tytułu odwrócenia różnic przejściowych	27 433,00	17 471,00
4. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	19 444 336,00	19 399 697,00
a) odniesionych na wynik finansowy	909 565,00	837 493,00
b) odniesionych na kapitał własny	18 534 771,00	18 562 204,00

21. Bieżący podatek dochodowy

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stan na dzień 31.12.2016r.

poz.	tytuł	kwoty w zł
1	Zysk brutto	1 706 901,23
2	Przychody nie stanowiące przychodu w aspekcie podatkowym	475 602,57
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	148 868,92
	- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze i innych	149 650,00
	- odsetki naliczone od lokat i należności - data realizacji w następnym okresie obrotowym	46 863,36
	- równowartość amortyzacji umorzonych pożyczek z WFOŚiGW	63 682,57
	- dotacja otrzymana na sfinansowanie środka trwałego do wysokości amortyzacji	48 750,12
	-przychody z tytułu niezapłaconych odszkodowań	17 787,60
3	Przychody stanowiące przychód w aspekcie podatkowym	137 460,70
	- przychody z tytułu umorzonych pożyczek WFOŚiGW	116 500,00
	- odsetki otrzymane w 2016r. - naliczenie w poprzednich okresach	20 517,16
	- statystyczna służebność gruntu	443,54
4	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 920 646,31
	- odpis aktualizujący wartość należności	306 402,07
	- amortyzacja środków trwałych przyjętych aportem - różnica wartości bilansowej i podatkowej	498 068,30
	- rezerwy celowe	340 000,00
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	126 724,73
	- składki ZUS naliczone za 2016r. - data zapłaty następnym okresie sprawozdawczym	245 992,10
	- koszt środków trwałych postawionych w stan likwidacji	69 736,99
	- amortyzacja środki trwałe nieodpłatnie otrzymanych	96 877,11
	- PFRON	87 834,00
	- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacjami	48 750,12
	- odsetki od pożyczek naliczone do grudnia 2016r. - zapłacone w następnym okresie sprawozdawczym	43 569,35
	- wynagrodzenie z bezosobowego funduszu płac za 12.2016r. - data zapłaty w 01.2017r.	17 984,57
	- koszty obsługi rady nadzorczej	4 040,84
	- darowizny	9 200,00
	- koszty obsługi wypłaty dywidendy	3 071,21
	- koszty reprezentacji	763,26
	- koszty lat ubiegłych	21 550,26
	- odsetki budżetowe i zrównane z nimi	40,00
	- inne	41,40

5	Koszty podatkowe nie ujęte w księgach	1 298 891,01
	- amortyzacja - różnica wartości bilansowej i podatkowej	946 491,40
	- składki ZUS naliczone za 2015r. - data zapłaty 2016r.	245 404,70
	- koszt likwidacji środków trwałych (fizyczna likwidacja)	44 787,21
	- odsetki od pożyczek naliczone w 2015r. - zapłacone w 2016r.	44 112,05
	- wynagrodzenie z bezosobowego funduszu płac za 12.2015r. - data wypłacenia 01.2016r.	17 382,04
	- należności, których nieściągalność została uprawdopodobniona	713,61
6	DOCHÓD	1 990 514,66
7	Odliczenia od dochodu	0,00
8	Podstawa opodatkowania (poz. 6 - poz. 7)	1 990 514,66
9	Podstawa opodatkowania (poz. 8) w pełnych złotych	1 990 515,00
10	Podatek dochodowy wg stawki 19% od poz. 9	378 197,85
11	Podatek dochodowy w pełnych złotych	378 198,00

	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.
1. Zysk (strata) brutto	1 706 901,23	1 678 119,99
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	283 613,43	-13 608,34
- trwale różnice	-169 973,40	-224 555,49
- przejściowe różnice	453 586,83	210 947,15
3. Dochód do opodatkowania	1 990 514,66	1 664 511,65
4. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podstawy	0,00	0,00
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 990 514,66	1 664 511,65
6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym w pełnych złotych	1 990 515,00	1 664 512,00
7. Podatek dochodowy według stawki 19% w pełnych złotych	378 198,00	316 257,00
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	378 198,00	316 257,00
8. Strata podatkowa	0,00	0,00

22. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

II.5	Zmiana stanu rezerw	kwota
skorygowano o:	- rezerwa na świadczenia pracownicze odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	-90 026,06
	- odroczonego podatku dochodowego odniesionego na kapitał	44 538,00
II.8	Zmiana stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek)	
skorygowano o:	- zobowiązania z tytułu inwestycji	-120 921,08
	- zobowiązania z tytułu ploop	-57 695,00
II.11	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	
skorygowano o:	- częściowe umorzenie pożyczek przez WFOŚiGW	-116 500,00

23. Zobowiązania i należności warunkowe

Na dzień 31.12.2016r. stan należności warunkowych wyniósł 0 zł.

Na dzień 31.12.2016r. stan zobowiązań warunkowych wyniósł 0 zł.

24. 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.	150,00	5 127,21	0,00	0,00	106 155,48
MZO S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	891,64
MZK S.A.	0,00	5 730,25	0,00	0,00	18 014,94
MZGM Sp. z o.o.	0,00	20 777,23	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	10 126,82	0,00	0,00	0,00
MZZ Sp. z o.o.	0,00	1 935,34	0,00	0,00	1 076,00
Ostrowski Park Przemysłowy Sp. z o.o.	0,00	1 954,59	0,00	3 114 477,74	0,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	83 185,00	0,00	0,00	0,00	7 152,45
razem	83 335,00	45 651,44	0,00	3 114 477,74	133 290,51

Aktywne pozycje wg sprawozdania z całkowitych dochodów	Przychody ze sprzedaży produktów	Przychody finansowe	Przychody działalności operacyjnej	Koszty finansowe	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	71 282,66	0,00	0,00	0,00	950 646,50
MZO S.A.	29 379,28	0,00	0,00	0,00	52 828,31
MZK S.A.	57 394,73	0,00	0,00	0,00	137 695,43
MZGM Sp. z o.o.	304 979,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	75 560,37	0,00	0,00	0,00	9 750,00
MZZ Sp. z o.o.	24 427,40	0,00	0,00	0,00	16 748,09
Ostrowski Park Przemysłowy Sp. z o.o.	20 162,02	135 263,20	0,00	0,00	35 499,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	3 827,42	0,00	0,00	0,00	26 912,00
razem	587 013,56	135 263,20	0,00	0,00	1 230 079,33

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” (informacja przekazana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 3/2015 z dnia 26.01.2015r.). Do umowy krótkoterminowej w dniu 19.06.2015r. podpisano aneks zmieniający termin spłaty.

W dniu 19.06.2015r podpisano umowę pożyczki krótkoterminowej nr 2.

Do umowy krótkoterminowej w dniu 29.12.2015r. podpisano aneks nr 2 zmieniający termin spłaty i oprocentowanie.

OPP Sp. z o.o. jest spółką zależną wobec Centrum Rozwoju Komunalnego S.A., natomiast WODKAN S.A. jest spółką stowarzyszoną wobec Centrum Rozwoju Komunalnego S.A., WODKAN S.A. sama nie posiada udziałów w innych podmiotach.

Warunki udzielenia pożyczek:

Pożyczka długoterminowa

- kwota pożyczki – 3.368.477,74 zł,
- okres – do dnia 01.06.2025r (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.

25. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych:

	przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2016 (w etatach)	przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2015 (w etatach)
Pracownicy ogółem , w tym	150,61	147,96
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	86,87	87,24
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	63,74	60,72
osoby korzystające z urlopów wychowawczych	0,00	0,00

26. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych

Wynagrodzenia wypłacone w 2016r. :

- Zarząd 174 tys. zł,
- Rada Nadzorcza 205 tys. zł.

27. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone członkom organów nadzorującego i zarządzającego

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła pożyczek i kredytów członkom Rady Nadzorczej i Zarządu, ich małżonkom, osobom faktycznie pozostającym we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia, przysposobionym lub przyspasabiającym, związanym z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do ww. osób.

28. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły.

29. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

31. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2014 i 2015 oraz 2016 zostały przeprowadzone przez spółkę CONTINUUM Consulting Group Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Łączna wysokość wynagrodzenia wynikającego z umów zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, należnego lub wypłaconego z tytułu badania sprawozdań finansowych wyniosło:

- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2016	7 250,00 zł/netto
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2015	8 000,00 zł/netto
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2014	10 000,00 zł/netto
- ogółem	25 250,00 zł/netto

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

Nie wystąpiły.

33. Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie sprawozdawczym w tys. PLN

W okresie od 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r. nakłady inwestycyjne wyniosły 8.132, w tym na ochronę środowiska 7.223.

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

Spółka w roku 2016r. nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki, nie udzielała również gwarancji.

35. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła sytuacja zaniechania jakiegokolwiek części działalności. W najbliższym czasie nie przewiduje się takiego zaniechania.

36. Różnice pomiędzy danymi z raportu rocznego a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Obecnie prezentowane sprawozdanie finansowe za rok 2016 nie wnosi istotnych zmian w stosunku do publikowanego w dniu 14.02.2017r. raportu za IV kwartał 2016 roku.

Ostrów Wielkopolski, 15. marca 2016r.

sporządził: Ewelina Raszewska - Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Raszewska
Ewelina Raszewska

podpisy Członków Zarządu

data	imię i nazwisko	stanowisko / funkcja	/podpis
15.03.2016r.	Marek Karolczak	Prezes Zarządu	PREZES ZARZĄDU <i>Marek Karolczak</i> Marek Karolczak

