



# WODKAN

Raport kwartalny

WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

w Ostrowie Wielkopolskim

za II kwartał 2022 roku

Podstawa prawna przekazania raportu do publicznej wiadomości:

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

Ostrów Wielkopolski, sierpień 2022r.

## Spis Treści

Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego.....	3
Bilans .....	6
Rachunek zysków i strat.....	8
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	10
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	12
Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych .....	14
Zasady rachunkowości .....	14
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego .....	16
1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych).....	16
2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych).....	17
3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności.....	18
4. Należności .....	18
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa).....	18
6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 12.08.2022r. ....	19
7. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.....	19
8. Zysk przypadający na jedną akcję .....	19
9. Wzajemne transakcje między spółkami Grupy Kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego.....	20
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	21
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	26

## Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy 2022 roku zostało sporządzone oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 12.08.2022 roku.

### Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego

Firma, siedziba, adres i przedmiot działalności

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

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

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

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

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

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek:

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

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

Osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę.

Skład Zarządu WODKAN S.A. na dzień 30.06.2022r.:

Marek Karolczak - Prezes Zarządu,

Skład Rady Nadzorczej WODKAN S.A. na dzień 30.06.2022r. :

Joanna Stasińska	- Przewodnicząca,
Łukasz Czujko	- Zastępca Przewodniczącego,
Magdalena Ruks-Wojtkowiak	- Sekretarz,
Mikołaj Kostka	- Członek,
Antoni Hadryś	- Członek
Wiktor Klimiuk	- Członek,
Ryszard Wiśniewski	- Członek,
Marian Kupijaj	- Członek.

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

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

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

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

### Wybrane dane finansowe

Informacje finansowe przeliczone zostały na euro według następujących zasad:

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

### Kursy wymiany złotego na euro

Okres sprawozdawczy	średnia arytmetyczna średnich kursów ustalonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie od stycznia do czerwca	średni kurs obowiązujący na dzień bilansowy tj. 30. czerwca
2021	4,5472	4,5208
2022	4,6427	4,6806

WYBRANE DANE FINANSOWE	w zł		w eur	
	II kwartał stan na 2022-06-30	II kwartał stan na 2021-06-30	II kwartał stan na 2022-06-30	II kwartał stan na 2021-06-30
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	19 661 974,72	29 442 101,94	4 235 030,20	6 474 776,11
Przychody netto ze sprzedaży	19 547 692,31	18 453 160,74	4 210 414,70	4 058 137,04
Zysk (strata) ze sprzedaży	-86 043,86	-997 285,88	-18 533,15	-219 318,68
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	940 761,90	-296 864,19	202 632,50	-65 285,05
Zysk (strata) z działalności gospodarczej przed opodatkowaniem	852 387,78	-381 777,31	183 597,43	-83 958,77
Zysk (strata) netto	852 387,78	-381 777,31	183 597,43	-83 958,77
Amortyzacja	3 405 455,38	4 502 665,09	733 507,52	990 206,08
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 201 418,84	-7 597 155,95	689 559,70	-1 670 732,75
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-828 747,58	-12 829 410,92	-178 505,52	-2 821 386,99
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 033 015,44	15 439 902,94	-222 503,16	3 395 474,78
Przepływy pieniężne netto, razem	1 339 655,82	-4 986 663,93	288 551,02	-1 096 644,95
Należności długoterminowe	700,00	700,00	149,55	154,84
Należności krótkoterminowe	3 533 617,90	5 721 691,84	754 949,77	1 265 637,02
Środki pieniężne	12 470 519,36	1 348 226,76	2 664 299,31	298 227,47
Aktywa razem	253 313 572,61	246 762 927,63	54 119 893,31	54 583 907,19
Rezerwy na zobowiązania	15 305 254,61	14 460 408,88	3 269 934,33	3 198 639,37
Zobowiązania długoterminowe	17 439 796,45	16 469 708,54	3 725 974,54	3 643 096,03
Zobowiązania krótkoterminowe	5 858 837,62	4 952 185,64	1 251 727,90	1 095 422,41
Kapitał własny	172 752 167,22	172 309 487,80	36 908 124,43	38 114 822,11
Kapitał zakładowy	51 186 750,00	51 186 750,00	10 935 937,70	11 322 498,23
Liczba akcji (w szt.)	5 118 675,00	5 118 675,00	5 118 675,00	5 118 675,00
	w zł		w eur	
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,16	-0,08	0,03	-0,02
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	33,75	33,66	7,21	7,45

**Bilans**

AKTYWA	Stan na 2022-06-30	Stan na 2021-12-31	Stan na 2021-06-30
<b>A. Aktywa trwałe długoterminowe</b>	<b>234 831 803,43</b>	<b>236 538 312,05</b>	<b>237 368 989,79</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>666 582,21</b>	<b>646 048,77</b>	<b>784 401,20</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	666 582,21	646 048,77	784 401,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>214 048 690,26</b>	<b>215 196 917,84</b>	<b>215 497 113,11</b>
1. Środki trwałe	200 632 414,64	202 228 495,69	204 232 948,95
2. Środki trwałe w budowie	13 416 275,62	12 716 435,97	11 264 164,16
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	251 986,18	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	700,00	700,00	700,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 273 837,69</b>	<b>1 408 837,69</b>	<b>1 543 646,82</b>
1. Nieruchomości inwestycyjne	29 559,95	29 559,95	29 369,08
2. Inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00
3. Udzielone pożyczki i należności	1 244 277,74	1 379 277,74	1 514 277,74
4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 841 993,27</b>	<b>19 285 807,75</b>	<b>19 543 128,66</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 076 547,00	1 076 547,00	955 621,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 765 446,27	18 209 260,75	18 587 507,66
<b>B. Aktywa obrotowe krótkoterminowe</b>	<b>18 481 769,18</b>	<b>15 170 704,10</b>	<b>9 393 937,84</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>778 230,06</b>	<b>1 023 126,01</b>	<b>701 715,31</b>
1. Materiały	651 923,98	788 854,77	594 634,70
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	103 739,04	205 068,70	32 189,08
5. Zaliczki na dostawy	22 567,04	29 202,54	74 891,53
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 533 617,90</b>	<b>3 178 928,09</b>	<b>5 721 691,84</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	44 319,69	42 638,15	42 503,46
a) z tytułu dostaw i usług	44 319,69	42 638,15	33 924,41
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	3 489 298,21	3 136 289,94	5 679 188,38
a) z tytułu dostaw i usług	3 353 809,39	2 850 447,99	3 388 155,05
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	142 271,00	2 125 149,00
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
d) inne	135 488,82	143 570,95	205 500,01
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12 751 715,41</b>	<b>9 937 595,56</b>	<b>1 622 090,38</b>
1. Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00
2. Udzielone pożyczki i należności	281 196,05	270 000,00	273 863,62
3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 470 519,36	9 667 595,56	1 348 226,76
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 418 205,81</b>	<b>1 031 054,44</b>	<b>1 348 440,31</b>
1. Dotyczące kosztów - rodzajowe	1 322 228,20	965 352,84	1 213 399,54
2. Inne	95 977,61	65 701,60	135 040,77
<b>C. Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>253 313 572,61</b>	<b>251 709 016,15</b>	<b>246 762 927,63</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 2022-06-30</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-06-30</b>
<b>A. Kapitały (fundusz) własny</b>	<b>172 752 167,22</b>	<b>172 514 020,44</b>	<b>172 309 487,80</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	80 126 982,66	80 099 480,33	80 053 660,42
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 478 638,61	10 478 638,61	10 478 638,61
IV. Kapitał rezerwowy	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17
V. Zyski zatrzymane	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) bieżącego okresu	852 387,78	641 743,33	-381 777,31
VII. Wynik roku ubiegłego	0,00	0,00	864 807,91
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>80 561 405,39</b>	<b>79 194 995,71</b>	<b>74 453 439,83</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15 305 254,61</b>	<b>15 466 891,61</b>	<b>14 460 408,88</b>
1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 718 017,00	11 718 017,00	11 130 370,00
2. Rezerwy długoterminowe	2 882 448,26	2 882 448,26	2 751 732,13
a) rezerwa na świadczenia pracownicze	2 882 448,26	2 882 448,26	2 751 732,13
3. Rezerwy krótkoterminowe	704 789,35	866 426,35	578 306,75
l) rezerwa na świadczenia pracownicze	272 976,65	434 613,65	146 494,05
ł) pozostałe rezerwy	431 812,70	431 812,70	431 812,70
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>17 439 796,45</b>	<b>18 143 271,22</b>	<b>16 469 708,54</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	17 439 796,45	18 143 271,22	16 469 708,54
a) kredyty i pożyczki	17 264 422,97	17 980 598,12	16 280 389,07
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
d) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
e) inne zobowiązania długoterminowe (kaucje)	175 373,48	162 673,10	189 319,47
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 858 837,62</b>	<b>4 006 744,62</b>	<b>4 952 185,64</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	201 536,77	161 813,58	153 691,77
a) z tytułu dostaw i usług	201 311,77	161 778,58	153 178,77
b) inne	225,00	35,00	513,00
2. Wobec pozostałych jednostek	5 246 375,55	3 709 204,21	4 331 391,20
a) kredyty i pożyczki	1 578 265,26	1 272 584,85	1 479 007,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
d) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
e) inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
f) z tytułu dostaw i usług	994 804,83	359 381,54	693 541,52
g) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
h) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
i) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	916 934,96	876 323,59	989 364,61
j) z tytułu wynagrodzeń	684 971,45	617 025,43	616 232,24
k) inne	1 071 399,05	583 888,80	553 244,95
3. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	410 925,30	135 726,83	467 102,67
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>41 957 516,71</b>	<b>41 578 088,26</b>	<b>38 571 136,77</b>
1. Dotyczące przychodów	41 816 170,35	41 540 352,90	38 535 836,41
2. vat skorygowany zgodnie z art. 89 ust. VAT	35 300,36	35 300,36	35 300,36
3. Inne rozliczenia	106 046,00	2 435,00	0,00
<b>E. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>253 313 572,61</b>	<b>251 709 016,15</b>	<b>246 762 927,63</b>

## Rachunek zysków i strat

	od 2022-04-01 do 2022-06-30	od 2022-01-01 do 2022-06-30	od 2021-01-01 do 2021-12-31	od 2021-04-01 do 2021-06-30	od 2021-01-01 do 2021-06-30
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>					
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>10 076 854,97</b>	<b>19 661 974,72</b>	<b>48 458 189,85</b>	<b>14 513 121,18</b>	<b>29 442 101,94</b>
- od jednostek powiązanych	128 659,45	245 498,74	520 573,65	122 199,21	257 833,39
<b>I. Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>10 002 989,53</b>	<b>19 232 037,42</b>	<b>38 063 941,37</b>	<b>9 167 721,30</b>	<b>18 159 790,31</b>
1. woda	2 964 368,72	5 495 316,68	11 105 483,35	2 700 732,82	5 248 776,38
2. ścieki	5 010 536,10	9 784 965,73	19 145 605,09	4 565 812,58	9 208 665,42
3. odbiór wód opadowych i roztopowych	1 371 322,69	2 612 637,02	5 103 204,82	1 274 458,02	2 543 081,11
4. produkcja energii	103 854,08	274 080,33	455 417,05	86 400,72	169 884,53
8. działalność pomocnicza	552 907,94	1 065 037,66	2 254 231,06	540 317,16	989 382,87
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)</b>	<b>-262 327,32</b>	<b>74 697,88</b>	<b>9 896 888,83</b>	<b>5 029 632,95</b>	<b>10 942 018,17</b>
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>24 489,08</b>	<b>39 584,53</b>	<b>67 511,86</b>	<b>26 081,06</b>	<b>46 923,03</b>
<b>IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>311 703,68</b>	<b>315 654,89</b>	<b>429 847,79</b>	<b>289 685,87</b>	<b>293 370,43</b>
1. przychody ze sprzedaży świadectw pochodzenia	307 406,92	307 406,92	414 435,59	286 108,64	286 108,64
2. przychody ze sprzedaży innych towarów i materiałów	4 296,76	8 247,97	15 412,20	3 577,23	7 261,79
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 102 874,33</b>	<b>19 748 018,58</b>	<b>48 946 824,84</b>	<b>15 011 712,73</b>	<b>30 439 387,82</b>
I. Amortyzacja	1 727 427,02	3 405 455,38	9 293 894,36	2 287 751,29	4 502 665,09
II. Zużycie materiałów i energii	1 408 450,09	2 907 763,71	4 415 928,57	1 152 578,76	2 277 872,06
1. materiały	803 827,61	1 551 707,46	2 532 908,55	738 922,43	1 343 933,07
2. energia	604 622,48	1 356 056,25	1 883 020,02	413 656,33	933 938,99
III. Usługi obce	1 334 811,58	2 062 893,73	14 883 502,46	6 498 762,66	13 119 604,74
1. usługi obce eksploatacyjne, w tym: - zagospodarownie osadów pościekowych	1 195 415,84 704 212,10	1 764 818,22 872 049,70	3 112 848,72 1 490 132,00	983 735,25 531 764,00	1 723 156,34 885 108,00
2. remonty i konserwacje	139 395,74	298 075,51	11 770 653,74	-3 643 849,46	2 237 571,53
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek od nieruchomości	1 800 348,52 1 634 158,00	3 796 039,21 3 254 825,00	7 018 742,60 6 252 213,00	1 705 386,18 1 563 006,00	3 623 484,06 3 125 869,00
V. Wynagrodzenia	2 557 362,13	5 208 426,32	9 786 005,77	2 421 819,12	4 855 081,93
1. osobowy fundusz płac	2 461 754,15	5 036 302,50	9 360 995,40	2 256 777,42	4 571 596,09
2. bezosobowy fundusz płac	95 607,98	172 123,82	425 010,37	165 041,70	283 485,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	597 453,04	1 466 493,65	2 417 091,39	530 938,43	1 316 302,06
1. ZUS	475 059,55	967 128,00	1 846 968,37	457 692,14	919 442,06
2. Inne	122 393,49	499 365,65	570 123,02	73 246,29	396 860,00



	od 2022-04-01 do 2022-06-30	od 2022-01-01 do 2022-06-30	od 2021-01-01 do 2021-12-31	od 2021-04-01 do 2021-06-30	od 2021-01-01 do 2021-06-30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	297 530,01	517 700,95	746 776,54	153 488,60	479 890,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	379 491,94	383 245,63	384 883,15	260 987,69	264 487,35
1. wartość sprzedanych świadectw pochodzenia	375 409,99	375 409,99	370 242,19	257 589,29	257 589,29
2. wartość innych sprzedanych materiałów	4 081,95	7 835,64	14 640,96	3 398,40	6 898,06
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-26 019,36</b>	<b>-86 043,86</b>	<b>-488 634,99</b>	<b>-498 591,55</b>	<b>-997 285,88</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>570 084,93</b>	<b>1 147 301,40</b>	<b>2 193 769,20</b>	<b>482 721,73</b>	<b>907 225,90</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	5 486,22	11 247,52	29 729,87
II. Dotacje	384 254,01	779 539,08	1 541 238,66	336 355,92	593 798,48
III. Inne przychody operacyjne	185 830,92	367 762,32	647 044,32	135 118,29	283 697,55
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>64 558,44</b>	<b>120 495,64</b>	<b>420 751,83</b>	<b>95 977,60</b>	<b>206 804,21</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15 099,21	18 373,46	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja aktywów niefinansowych	12 595,30	59 055,26	350 705,35	87 583,19	163 394,87
III. Inne koszty operacyjne	36 863,93	43 066,92	70 046,48	8 394,41	43 409,34
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>479 507,13</b>	<b>940 761,90</b>	<b>1 284 382,38</b>	<b>-111 847,42</b>	<b>-296 864,19</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>141 185,37</b>	<b>204 128,94</b>	<b>210 857,78</b>	<b>46 062,62</b>	<b>84 386,13</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	141 185,37	204 128,94	210 857,78	46 062,62	84 386,13
-odsetki od lokat	80 701,70	90 898,65	1 909,92	3,97	16,28
-odsetki od udzielonych pożyczek	26 776,56	46 276,23	49 227,11	11 880,85	24 110,62
-odsetki od należności	33 707,11	66 954,06	159 720,75	34 177,80	60 259,23
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>167 106,38</b>	<b>292 503,06</b>	<b>386 775,83</b>	<b>90 812,46</b>	<b>169 299,25</b>
I. Odsetki	153 883,47	265 762,97	318 349,36	72 817,87	135 152,45
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne koszty finansowe	13 222,91	26 740,09	68 426,47	17 994,59	34 146,80
<b>I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>453 586,12</b>	<b>852 387,78</b>	<b>1 108 464,33</b>	<b>-156 597,26</b>	<b>-381 777,31</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	0,00	0,00	466 721,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>453 586,12</b>	<b>852 387,78</b>	<b>641 743,33</b>	<b>-156 597,26</b>	<b>-381 777,31</b>

### Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.04.2022 r. - 30.06.2022 r.	01.01.2022 r. - 30.06.2022 r.	od 2021-01-01 do 2021-12-31	01.01.2021 r. - 30.06.2021 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>172 514 020,44</b>	<b>172 514 020,44</b>	<b>172 691 265,11</b>	<b>172 691 265,11</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>172 514 020,44</b>	<b>172 514 020,44</b>	<b>172 691 265,11</b>	<b>172 691 265,11</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawoweFo	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>80 099 480,33</b>	<b>80 099 480,33</b>	<b>80 053 660,42</b>	<b>80 053 660,42</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	27 502,33	27 502,33	45 819,91	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	27 502,33	27 502,33	45 819,91	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	27 502,33	27 502,33	45 819,91	0,00
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasoweFo na koniec okresu</b>	<b>80 126 982,66</b>	<b>80 126 982,66</b>	<b>80 099 480,33</b>	<b>80 053 660,42</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienie zysku lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>

		<b>01.04.2022 r. - 30.06.2022 r.</b>	<b>01.01.2022 r. - 30.06.2022 r.</b>	<b>od 2021-01-01 do 2021-12-31</b>	<b>01.01.2021 r. - 30.06.2021 r.</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>641 743,33</b>	<b>641 743,33</b>	<b>864 807,91</b>	<b>864 807,91</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	641 743,33	641 743,33	864 807,91	864 807,91
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	641 743,33	641 743,33	864 807,91	864 807,91
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rezerwa pdop	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	641 743,33	641 743,33	864 807,91	0,00
	- podział zysku	641 743,33	641 743,33	864 807,91	0,00
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>864 807,91</b>
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
	- amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienie kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekta rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>864 807,91</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>852 387,78</b>	<b>852 387,78</b>	<b>641 743,33</b>	<b>-381 777,31</b>
a)	Zysk netto narastająco	852 387,78	852 387,78	641 743,33	0,00
b)	Strata netto	0,00	0,00	0,00	381 777,31
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>172 752 167,22</b>	<b>172 752 167,22</b>	<b>172 514 020,44</b>	<b>172 309 487,80</b>

### Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres od 01.04.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.	okres od 01.04.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>					
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>453 586,12</b>	<b>852 387,78</b>	<b>641 743,33</b>	<b>-156 597,26</b>	<b>-381 777,31</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2 747 832,72</b>	<b>4 385 769,01</b>	<b>-225 884,00</b>	<b>-10 920 006,95</b>	<b>-7 215 378,64</b>
1. Amortyzacja	1 727 427,02	3 405 455,38	9 293 894,36	2 287 751,29	4 502 665,09
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	127 106,91	219 486,74	269 122,25	60 937,02	111 041,83
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1 184,08	-8 621,09	-12 363,98	-11 329,52	-29 811,87
5. Zmiana stanu rezerw	-69 230,00	-161 637,00	946 282,73	-22 400,00	-60 200,00
6. Zmiana stanu zapasów	271 367,36	244 895,95	-197 103,40	187 855,18	124 307,30
7. Zmiana stanu należności	-338 709,20	-354 689,81	1 753 904,61	-1 001 345,87	-788 859,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 081 351,14	1 684 521,03	-478 886,79	-7 005 110,10	315 490,98
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-52 664,59	-643 642,19	-11 800 733,78	-5 416 364,95	-11 390 012,83
11. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>3 201 418,84</b>	<b>5 238 156,79</b>	<b>415 859,33</b>	<b>-11 076 604,21</b>	<b>-7 597 155,95</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia</b>					
<b>I. Wpływy</b>	97 353,36	197 432,45	386 493,51	106 517,23	207 247,00
1. Otrzymane odsetki	15 580,51	35 080,18	49 227,11	11 880,85	24 110,62
3. Spłata rat kapitałowych udzielonych pożyczek	67 500,00	135 000,00	270 000,00	63 636,38	131 136,38
3. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	357,72	357,72	52 000,00	31 000,00	52 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	13 915,13	26 994,55	15 266,40	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	926 100,94	2 363 934,56	17 362 138,49	8 980 121,41	13 036 657,92
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	926 100,94	2 363 934,56	17 350 581,63	8 980 121,41	13 036 657,92
2. Udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	11 556,86	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-828 747,58</b>	<b>-2 166 502,11</b>	<b>-16 975 644,98</b>	<b>-8 873 604,18</b>	<b>-12 829 410,92</b>

	okres od 01.04.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.	okres od 01.04.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	0,00			0,00	
<b>I. Wpływy</b>	0,00	1 129 180,60	22 178 537,22	13 289 921,54	16 191 422,10
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	49 446,85	9 686 255,73	4 656 276,27	7 557 776,83
2. Inne wpływy (dotacja)	0,00	1 079 733,75	12 492 281,49	8 633 645,27	8 633 645,27
<b>II. Wydatki</b>	1 033 015,44	1 397 911,48	2 286 046,70	372 519,13	751 519,16
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	614 241,00	614 241,00	818 988,00	0,00	0,00
3. Spłaty kredytów i pożyczek	204 327,98	464 745,48	1 080 307,00	288 309,00	586 575,00
4. Odsetki	214 446,46	318 925,00	386 751,70	84 210,13	164 944,16
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-1 033 015,44</b>	<b>-268 730,88</b>	<b>19 892 490,52</b>	<b>12 917 402,41</b>	<b>15 439 902,94</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>1 339 655,82</b>	<b>2 802 923,80</b>	<b>3 332 704,87</b>	<b>-7 032 805,98</b>	<b>-4 986 663,93</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>1 339 655,82</b>	<b>2 802 923,80</b>	<b>3 332 704,87</b>	<b>-7 032 805,98</b>	<b>-4 986 663,93</b>
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>11 130 863,54</b>	<b>9 667 595,56</b>	<b>6 334 890,69</b>	<b>8 381 032,74</b>	<b>6 334 890,69</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>12 470 519,36</b>	<b>12 470 519,36</b>	<b>9 667 595,56</b>	<b>1 348 226,76</b>	<b>1 348 226,76</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	227 615,51	227 615,51	10 955,76	248 330,82	248 330,82

## **Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych**

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w konwencji kosztu historycznego.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sprawozdaniu finansowym są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

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

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

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

Niniejsze niezbadane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je analizować łącznie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

Spółka nie sporządza skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

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

## **Zasady rachunkowości**

Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały zaprezentowane w opublikowanym rocznym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021r.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

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

Wszystkie dane zawarte w raporcie za II kwartał 2022 r. w rachunku zysków i strat oraz bilansie są w pełni porównywalne z danymi za analogiczny okres ubiegłego roku.

## **Zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego**

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

## **Kluczowe wartości oparte na profesjonalnym osądzie i źródła szacunków**

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

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

Dotyczy to w Spółce między innymi oszacowania:

- wartości odpisów aktualizujących należności i wartości należności wątpliwych,
- wartości zapasów, które utraciły przydatność gospodarczą,
- ustalenia długości okresu użytkowania aktywów, podlegających amortyzacji,
- wyceny rezerw, w tym z tytułu świadczeń pracowniczych,

- wyceny aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego,
- zobowiązań z tytułu uzyskanych gwarancji.

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

### **Sezonowość**

Działalność operacyjna Spółki nie podlega zjawiskom sezonowości.

## Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

### 1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

wartość brutto							
	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>2 759 706,68</b>	<b>288 134 841,11</b>	<b>37 650 376,41</b>	<b>7 178 676,95</b>	<b>4 164 397,79</b>	<b>22 076 583,77</b>	<b>361 964 582,71</b>
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 621 972,06	9 621 972,06
reklasyfikacja	0,00	17 451 828,65	1 170 734,62	538 968,08	1 272 860,32	-20 434 391,67	0,00
zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacje	0,00	-73 381,01	-58 168,90	-81 500,00	-11 081,63	0,00	-224 131,54
przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 30.06.2021r.</b>	<b>2 759 706,68</b>	<b>305 513 288,75</b>	<b>38 762 942,13</b>	<b>7 636 145,03</b>	<b>5 426 176,48</b>	<b>11 264 164,16</b>	<b>371 362 423,23</b>
<b>stan na 01.01.2022r.</b>	<b>2 759 706,68</b>	<b>307 486 535,48</b>	<b>39 056 048,47</b>	<b>7 766 491,53</b>	<b>5 557 156,76</b>	<b>12 716 435,97</b>	<b>375 342 374,89</b>
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 522 763,60	2 522 763,60
reklasyfikacja	0,00	808 747,50	822 620,08	135 908,56	55 647,81	-1 822 923,95	0,00
likwidacje	0,00	-31 548,29	-325 027,72	0,00	-11 252,00	0,00	-367 828,01
przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 30.06.2022r.</b>	<b>2 759 706,68</b>	<b>308 263 734,69</b>	<b>39 553 640,83</b>	<b>7 902 400,09</b>	<b>5 601 552,57</b>	<b>13 416 275,62</b>	<b>377 497 310,48</b>

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
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>166 757,62</b>	<b>120 468 544,06</b>	<b>26 085 007,18</b>	<b>2 428 862,86</b>	<b>2 466 684,28</b>	<b>0,00</b>	<b>151 615 856,00</b>
amortyzacja za okres	9 600,00	2 984 683,14	955 008,90	311 969,86	163 080,14	0,00	4 424 342,04
korekta umorzenia nieruchomości inwestycyjnych	27 055,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 055,49
eliminacja w skutek zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-72 124,08	-58 168,90	-61 829,52	-9 820,91	0,00	-201 943,41
eliminacja w skutek przeklasyfikowania do aktywów do zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 30.06.2021r.</b>	<b>203 413,11</b>	<b>123 381 103,12</b>	<b>26 981 847,18</b>	<b>2 679 003,20</b>	<b>2 619 943,51</b>	<b>0,00</b>	<b>155 865 310,12</b>
<b>stan na 01.01.2022r.</b>	<b>213 203,98</b>	<b>126 394 630,43</b>	<b>27 958 801,80</b>	<b>3 013 983,14</b>	<b>2 816 823,88</b>	<b>0,00</b>	<b>160 397 443,23</b>
amortyzacja za okres	0,06	2 098 294,27	774 931,97	329 829,91	197 217,61	0,00	3 400 273,82
korekta umorzenia nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-26 068,76	-314 769,07	0,00	-8 259,00	0,00	-349 096,83
<b>stan na 30.06.2022r.</b>	<b>213 204,04</b>	<b>128 466 855,94</b>	<b>28 418 964,70</b>	<b>3 343 813,05</b>	<b>3 005 782,49</b>	<b>0,00</b>	<b>163 448 620,22</b>



## 2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)

	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	razem
<b>Wartość brutto</b>			
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>1 078 948,97</b>	<b>58 767,33</b>	<b>1 129 726,30</b>
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	459 135,99	0,00	459 135,99
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 30.06.2021r.</b>	<b>1 538 084,96</b>	<b>58 767,33</b>	<b>1 596 852,29</b>
<b>stan na 01.01.2022r.</b>	<b>1 538 084,96</b>	<b>58 767,33</b>	<b>1 596 852,29</b>
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	25 715,00	0,00	25 715,00
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 30.06.2022r.</b>	<b>1 563 799,96</b>	<b>58 767,33</b>	<b>1 622 567,29</b>
<b>Skumulowane umorzenie i utrata wartości</b>			
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>675 360,71</b>	<b>58 767,33</b>	<b>734 128,04</b>
koszt amortyzacji	78 323,05	0,00	78 323,05
zbycie lub zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00
odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony na wynik	0,00	0,00	0,00
odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości odniesionego na wynik	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 30.06.2021r.</b>	<b>753 683,76</b>	<b>58 767,33</b>	<b>812 451,09</b>
<b>stan na 01.01.2022r.</b>	<b>892 036,19</b>	<b>58 767,33</b>	<b>950 803,52</b>
koszt amortyzacji	5 181,56	0,00	5 181,56
likwidacja, zbycie lub zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00
odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony na wynik	0,00	0,00	0,00
odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości odniesionego na wynik	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 30.06.2022r.</b>	<b>897 217,75</b>	<b>58 767,33</b>	<b>955 985,08</b>

**3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności**

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	w okresie od 01.01.2022 do 30.06.2022	w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	w okresie od 01.01.2021 do 30.06.2021
<b>Stan na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 806 610,79</b>	<b>1 631 204,04</b>	<b>1 631 204,04</b>
utworzony odpis aktualizujący należności	1 801 349,73	419 131,82	197 541,67
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	-641,79	-16 761,14	-1 855,03
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-141 718,39	-226 963,93	-74 059,57
<b>Stan na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>3 465 600,34</b>	<b>1 806 610,79</b>	<b>1 752 831,11</b>

**4. Należności**

Wszystkie należności Spółki wg stanu na dzień 30.06.2022r. występują w PLN.

Należności handlowe oraz pozostałe należności krótkoterminowe	stan na dzień 30.06.2022	stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 30.06.2021
Należności z tytułu dostaw i usług	3 982 583,68	3 565 986,81	4 293 336,45
Pozostałe należności w tym:	3 016 634,56	1 419 552,07	3 181 186,50
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	1 165 295,74	1 133 710,12	890 153,17
- podatek VAT do zwrotu	0,00	142 271,00	2 125 149,00
- nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
- inne	1 851 338,82	143 570,95	165 884,33
<b>Należności brutto razem</b>	<b>6 999 218,24</b>	<b>4 985 538,88</b>	<b>7 474 522,95</b>
odpisy aktualizujące wartość należności	-3 465 600,34	-1 806 610,79	-1 752 831,11
<b>Należności netto razem</b>	<b>3 533 617,90</b>	<b>3 178 928,09</b>	<b>5 721 691,84</b>

Analiza wiekowa należności przeterminowanych	stan na dzień 30.06.2022	stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 30.06.2021
do 90 dni	2 312 242,06	693 937,72	685 645,88
powyżej 90 dni do 180 dni	104 953,80	127 552,02	190 488,34
powyżej 180 dni do 360 dni	79 328,62	157 256,90	152 900,18
powyżej 360 dni	1 685 835,00	1 672 443,27	1 600 696,94
<b>Należności przeterminowane brutto razem</b>	<b>4 182 359,48</b>	<b>2 651 189,91</b>	<b>2 629 731,34</b>
odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności	-3 425 955,05	-1 805 553,79	-1 752 831,11
<b>Należności przeterminowane netto razem</b>	<b>756 404,43</b>	<b>845 636,12</b>	<b>876 900,23</b>

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

	stan na dzień 30.06.2022	stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 30.06.2021
środki pieniężne w kasie	44 812,23	32 414,17	43 885,94
środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 184 894,20	5 648 526,73	1 164 846,09
lokaty overnight	2 170 114,78	3 983 621,92	129 000,00
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	9 046 993,34	0,00	0,00
środki w drodze	23 704,81	3 032,74	10 494,73
<b>Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>12 470 519,36</b>	<b>9 667 595,56</b>	<b>1 348 226,76</b>
w tym w PLN	12 470 519,36	9 667 595,56	1 348 226,76
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu	227 615,51	10 955,76	248 330,82

## 6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 12.08.2022r.

	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
<b>razem</b>	<b>5 118 675</b>	<b>100,00</b>	<b>51 186 750,00</b>

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

Na dzień przekazania raportu za II kwartał 2022r. osoby zarządzające Spółką i nadzorujące Spółkę nie posiadają akcji WODKAN S.A.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego do dnia 12.08.2022r. nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby nadzorujące i zarządzające.

## 8. Zysk przypadający na jedną akcję

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

za okres	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
zysk (strata) netto danego okresu	852 387,78	-381 777,31
średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 118 675
zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	0,16	-0,08

## 9. Wzajemne transakcje między spółkami Grupy Kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego

Aktywne pozycje wg sprawozdania z sytuacji finansowej	Aktywa				Pasywa
	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności handlowe oraz pozostałe należności	Pozostałe aktywa	Udzielone pożyczki	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania
OZC S.A.	0,00	10 538,02	0,00	0,00	177 527,21
MZO S.A.	0,00	414,41	0,00	0,00	11 231,57
MZK S.A.	0,00	6 738,94	0,00	0,00	1 516,50
MZGM Sp. z o.o.	0,00	9 695,79	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	13 664,70	0,00	0,00	165,49
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	0,00	2 267,64	0,00	0,00	395,00
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	0,00	1 710,19	0,00	1 525 473,79	7 011,00
<b>razem</b>	<b>0,00</b>	<b>45 029,69</b>	<b>0,00</b>	<b>1 525 473,79</b>	<b>201 536,77</b>

Aktywne pozycje wg rachunku zysków i strat	Przychody ze sprzedaży produktów	Przychody finansowe	Przychody działalności operacyjnej	Koszty finansowe	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	32 283,41	16,39	0,00	0,00	989 450,79
MZO S.A.	2 255,43	0,00	0,00	0,00	51 636,90
MZK S.A.	42 930,69	0,00	3 000,00	0,00	5 800,00
MZGM Sp. z o.o.	98 782,54	0,39	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	43 570,13	0,00	0,00	0,00	3 008,80
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	10 098,18	0,00	0,00	0,00	1 262,96
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	15 578,36	46 276,23	0,00	0,00	34 200,00
<b>razem</b>	<b>245 498,74</b>	<b>46 293,01</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 103 359,45</b>

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

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

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

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

Warunki udzielenia pożyczek:

Pożyczka długoterminowa

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

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

#### Pożyczka krótkoterminowa

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

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

#### 1. Pozycje pozabilansowe

Na dzień 30.06.2022 r. stan należności warunkowych wyniósł 0 zł.

Na dzień 30.06.2022 r. stan zobowiązań warunkowych wynosił 0 zł.

2. WODKAN S.A. nie zaciągnął żadnych zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
3. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła sytuacja zaniechania jakiegokolwiek części działalności. W najbliższym czasie nie przewiduje się takiego zaniechania.
4. Koszt wytworzenia środków trwałych siłami własnymi w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. wyniósł 40 tys. zł.
5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2022 r. do dnia 30.06.2022 r. wyniosły 2.548,5 tys. Zł.
6. Spółka nie udzieliła członkom Zarządu i Rady Nadzorczej żadnych pożyczek i kredytów. W okresie sprawozdawczym nie przeprowadzono transakcji z członkami Zarządu i członkami Rady Nadzorczej, ich małżonkami i krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki lub przysposobienia i kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Spółki.
7. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło żadne połączenie spółek.

### **Informacje dotyczące powiązań kapitałowych WODKAN S.A.**

1. WODKAN S.A. jest spółką należącą do grupy kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego, w której Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. pełni rolę spółki dominującej. Do komunalnej grupy kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego należą, poza WODKAN S.A., następujące spółki:
  - Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.
  - Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A.
  - Zakład Oczyszczania i Gospodarki Odpadami MZO S.A.
  - Miejski Zakład Komunikacji S.A.
  - Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej MZGM Sp. z o.o.
  - Targowiska Miejskie S.A.

- CRK Zieleń i Rekreacja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
  - CRK Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością .
2. Podmiotem dominującym wobec WODKAN S.A. jest Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski.
  3. Dane liczbowe o wzajemnych należnościach, zobowiązaniach, kosztach i przychodach przedstawione zostały w rozdziale „Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego” punkt nr 9.
  4. WODKAN S.A. nie posiada jednostek od siebie zależnych, tym samym nie tworzy ona grupy kapitałowej, a co z tym idzie nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

### **Opis istotnych dokonań oraz czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy Spółki w okresie od 01.01-30.06.2022 r.**

#### **1. Zdarzenia po dacie bilansu**

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

#### **4. Informacje o istotnych transakcjach z podmiotami powiązаныmi zawartych na warunkach innych niż rynkowe**

Nie wystąpiły.

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

Spółka w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. nie udzielała żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki, nie udzielała również gwarancji.

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

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów osiągnięte w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. wzrosły o 1.094,5 tys. zł, natomiast pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 240,0 tys. zł.

Sprzedaż usługi dostawy wody w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. wyniosła 1.573.917,8 m<sup>3</sup> - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 99,16% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.

Sprzedaż usługi odbioru ścieków bytowych i przemysłowych w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. wyniosła 1.646.362,74 m<sup>3</sup> - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 100,52% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.

Koszty działalności operacyjnej poniesione w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. spadły o 10.691,4 tys. zł. Spadek kosztów jest pozorny. W roku 2021 prowadzone były prace remontowe związane z modernizacją kolektorów tłacznych – zadanie dofinansowane w ramach środków z POIiŚ na lata 2014 – 2020, koszt tego remontu rozliczany jest w czasie. W układzie kalkulacyjnym koszty operacyjne (skorygowane o zmianę stanu produktów) w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. wzrosły o 176,0 tys. zł. Mimo obniżenia stawek amortyzacyjnych co zostało podyktowane wydłużeniem okresu użytkowania środków trwałych objętych remontami i spadkowi kosztu amortyzacji o 1.097,2 tys. zł obserwujemy znaczny wzrost kosztów energii, który kształtuje się na poziomie 145% kosztów

roku ubiegłego tj. wzrost o 422,1 tys. zł, wzrost kosztów: materiałów eksploatacyjnych o 207,8 tys. zł, podatków i opłat o 172,6 tys. zł, wynagrodzeń o 353,3 tys. zł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 150,2 tys. zł.

Wynik na sprzedaży zamknął się stratą w wysokości 86,0 tys. zł – porównując dane za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. z okresem od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. obserwujemy poprawę wyniku na sprzedaży o 911,2 tys. zł., ogółem wynik na działalności operacyjnej zamknął się zyskiem w wysokości 940,8 tys. zł.

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

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

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

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

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

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

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

- WIBOR 1Y przyjęto wartość z dnia 31.12.2021r. – 3,13%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 31.03.2022r. – 4,77%
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 09.06.2022r. – 6,05%.

Spółka na dzień 30.06.2022 r. osiągnęła wynik brutto wykazujący zysk w wysokości 852,4 tys. zł.

## **7. Działalność zaniechana**

Nie wystąpiła.

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

Spółka w II kwartale 2022 r. prowadziła działalność inwestycyjną w szczególności w zakresie budowy sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej. Realizowane inwestycje zmierzają do rozbudowy istniejących systemów wodociągowego i kanalizacji zbiorczej dla Miasta Ostrowa Wielkopolskiego. Zamierzenie to ma na celu optymalne wykorzystanie Stacji Uzdatniania Wody i Oczyszczalni Ścieków.

Spółka w okresie sprawozdawczym podjęła działania mające na celu dokończenie realizacji zadania pn. „Zagospodarowanie osadów ściekowych – obejmujące procesy odzysku lub unieszkodliwienia w tym przygotowania poprzedzające odzysk lub unieszkodliwienie: Budowa hali pod urządzenia suszące wraz z instalacją suszenia osadów ściekowych”, którego celem realizacji jest zmniejszenie ilości komunalnych osadów ściekowych.

Zadanie było realizowane na podstawie umowy z dnia 09. września 2019 r. gdzie wykonawca został wyłoniony w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego organizowanego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości nieprzekraczającej kwoty 5 548 000 euro. Wartość ryczałtowa niniejszego zadania brutto to 17 158 500,00 zł. Termin zakończenia zadania, po przedłużeniu terminu realizacji z uwagi na okoliczności wywołane pandemią wirusa SARS-CoV-2, upływał ostatecznie w lutym 2022r. W międzyczasie okazało się, że Wykonawca przestał realizować prace i otworzył uproszczone postępowanie układowe, które ostatecznie zostało umorzone, a w konsekwencji Wykonawca złożył wniosek o ogłoszenie upadłości. Sąd do dnia dzisiejszego nie rozpoznał wniosku o ogłoszenie upadłości, jednak Wykonawca zaprzestał prowadzenia prac i mimo wezwań ze strony Zamawiającego nie kontynuował ich, mimo iż realizacja znajdowała się już na ostatnim etapie.

Zważywszy, że kilkakrotnie zostały dokonane przez WODKAN S.A. płatności bezpośrednie na rzecz podwykonawców, na podstawie art. 143c ust. 7 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.) w zw. z art. 91 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2020 z późn. zm.), w dniu 28 lutego 2022 r. Spółka przesłał do IDS-BUD S.A. oświadczenie o odstąpieniu od umowy w części dotychczas niewykonanej.

W związku z odstąpieniem od umowy nr TTI/W/2019 z dnia 09.05.2022 r. na zadanie pn. „Zagospodarowanie osadów ściekowych – obejmujące procesy odzysku lub unieszkodliwienia w tym przygotowania poprzedzające odzysk lub unieszkodliwienie: Budowa hali pod urządzenie suszące wraz z instalacją suszenia osadów ściekowych”, którego celem realizacji jest zmniejszenie ilości komunalnych osadów ściekowych, z przyczyn leżących po stronie wykonawcy tj., IDS-BUD S.A. z siedzibą w Warszawie, Spółka naliczyła w dniu 06.05.2022 r. kary umowne w wysokości 1.715.850,00 zł.

W dniu 24 marca 2022 r. WODKAN S.A. ogłosiła przetarg na zadanie pn. „Zagospodarowanie osadów ściekowych – obejmujące procesy odzysku lub unieszkodliwiania, w tym przygotowanie poprzedzające odzysk lub unieszkodliwienie: Budowa hali pod urządzenie suszące wraz z instalacją suszenia osadów ściekowych – w zakresie wykonania rozruchu technologicznego oraz dokończenia robót budowlanych”. Postępowanie było prowadzone na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 1129; dalej ustawa Pzp) w trybie podstawowym bez negocjacji. Wartość szacunkowa nie przekracza tzw. progów unijnych, określonych w obwieszczeniu Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych wydanym na podstawie art. 3 ust. 2 ustawy Pzp.

Z uwagi, iż w terminie na składanie ofert nie wpłynęła żadna oferta, postępowanie na podstawie art. 255 pkt 1 ustawy Pzp zostało unieważnione.

WODKAN S.A. w dniu 30.05.2022r. ogłosił kolejny przetarg na zadanie „Zagospodarowanie osadów ściekowych – obejmujące procesy odzysku lub unieszkodliwiania, w tym przygotowanie poprzedzające odzysk lub unieszkodliwienie: Budowa hali pod urządzenie suszące wraz z instalacją suszenia osadów ściekowych – w zakresie wykonania rozruchu technologicznego oraz dokończenia robót budowlanych” .

W dniu 01.08.2022 r. została podpisana Umowa nr TZ/U/06/2022, której przedmiotem jest wykonanie rozruchu technologicznego oraz dokończenie robót budowlanych w ramach zadania nr 2.2.3 pod nazwą: „Zagospodarowanie osadów ściekowych – obejmujące procesy odzysku lub unieszkodliwiania, w tym przygotowanie poprzedzające odzysk lub unieszkodliwienie: Budowa hali pod urządzenie suszące wraz z instalacją suszenia osadów ściekowych”.

Z podpisanej umowy wynika, iż termin wykonania zadania nastąpi nie później niż 3 miesiące od daty podpisania umowy, tj. do dnia 31.10.2022 r.

W okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 2.548,5 tys. zł, w tym na rzeczowe aktywa trwałe 2.522,8 tys. zł.



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

Na dzień 30.06.2022 r. Spółka zatrudniała 169 osoby; przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 153 etaty.

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

Zarząd WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01. stycznia do 30. czerwca 2022 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

PREZES ZARZĄDU  
Marek Karolczak  
(-)