



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

## Roczne Sprawozdanie Finansowe

za okres

od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Ostrów Wielkopolski

2018-03-26

Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Roczego Sprawozdania Finansowego .....	4
Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego .....	4
Sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2018 .....	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.....	24
Informacje o połączeniu jednostek .....	25
Informacje o powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych.....	25
Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku .....	27

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku .....	27
1. Wartości niematerialne .....	27
2. Rzeczowe aktywa trwałe.....	28
3. Zapasy .....	29
4. Należności handlowe oraz pozostałe należności.....	29
5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych .....	31
6. Pozostałe aktywa .....	31
7. Kapitały własne.....	32
8. Zyski zatrzymane .....	33
9. Zysk (strata) przypadający(a) na jedną akcję.....	33
10. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. ....	34
11. Kredyty i pożyczki otrzymane .....	35
12. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania .....	38
13. Rezerwy .....	40
14. Przychody netto ze sprzedaży produktów - rodzaje działalności.....	41
15. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów.....	42
16. Pozostałe przychody operacyjne.....	42
17. Pozostałe koszty operacyjne .....	43
18. Przychody finansowe .....	43
19. Koszty finansowe .....	43
20. Odroczony podatek dochodowy.....	44
21. Bieżący podatek dochodowy .....	46
22. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....	48
23. Zobowiązania i należności warunkowe.....	48
24. Wzajemne transakcje między spółkami grupy kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego.....	49
25. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych:.....	50
26. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych.....	51
27. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone członkom organów nadzorującego i zarządzającego .....	51
28. Zdarzenia po dacie bilansu.....	51
29. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu .....	51
30. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych lub organem administracji publicznej .....	51
31. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.....	51
32. Informacje o istotnych transakcjach z podmiotami powiązanymi zawartych na warunkach innych niż rynkowe.....	51
33. Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie sprawozdawczym w tys. PLN .....	51
34. Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeniach za zobowiązania osób trzecich lub udzielonych gwarancjach .....	51
35. Działalność zaniechana .....	52
36. Różnice pomiędzy danymi z raportu rocznego a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi .....	52

## Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Roczego Sprawozdania Finansowego

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku zostało sporządzone oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 26. marca 2019 roku.

## Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego

### 1. 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 internetowej:	<b><a href="http://www.wodkan.com.pl">www.wodkan.com.pl</a></b>
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, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych	PKD 43.22.Z
4. Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	PKD 37.00.Z
5. Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana	PKD 96.09.Z
6. Pozostałe badania i analizy techniczne	PKD 71.20.B
7. Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne	PKD 71.12.Z
8. Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych	PKD 33.13.Z
9. Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych	PKD 33.14.Z
10. Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia	PKD 33.20.Z
11. Transport drogowy towarów	PKD 49.41.Z
12. Uprawa roślin włóknistych	PKD 01.16.Z
13. Pozostałe uprawy rolne inne niż wieloletnie	PKD 01.19.Z
14. Uprawa pozostałych roślin wieloletnich	PKD 01.29.Z
15. Gospodarka leśna i pozostała działalność leśna z wyłączeniem pozyskiwania produktów leśnych	PKD 02.10.Z
16. Wytwarzanie energii elektrycznej	PKD 35.11. Z
17. Przesyłanie energii elektrycznej	PKD 35.12. Z
18. Handel energią elektryczną	PKD 35.14. Z
19. Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne	PKD 38.11. Z
20. Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne	PKD 38.21. Z
21. Odzysk surowców z materiałów segregowanych	PKD 38.32. Z
22. Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami	PKD 39.00. Z
23. Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji	PKD 61.90. Z
24. Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej	PKD 61.20. Z
25. Pozostałe pośrednictwo pieniężne	PKD 64.19. Z
26. Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem	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 31.12.2018r.:

Marek Karolczak - Prezes Zarządu,

Skład Rady Nadzorczej WODKAN S.A. na dzień 31.12.2018r. :

Joanna Stasińska - Przewodnicząca,  
Piotr Bielarczyk - Zastępca Przewodniczącego,  
Antoni Hadryś - Sekretarz,  
Piotr Michalak - Członek,  
Stanisław Sikorski - Członek  
Wiktor Klimiuk - Członek,  
Ryszard Wiśniewski - Członek

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

W okresie, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe, nie miało 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, 26. marca 2019r.

Sporządził:

Kierownik jednostki:

**Sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2018**

	Nota	stan na 31.12.2018r.	stan na 31.12.2017r.
<b>A k t y w a</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>		<b>242 135 460,55</b>	<b>234 671 096,18</b>
Wartości niematerialne	1	272 575,50	332 666,17
Rzeczowe aktywa trwałe	2	238 296 172,63	230 728 763,00
Wpłacone zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
Nieruchomości inwestycyjne		237 310,16	85 535,99
Udzielone pożyczki		2 189 277,74	2 410 077,74
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	751 501,00	693 159,00
Pozostałe aktywa	6	388 623,52	420 894,28
<b>II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe</b>		<b>17 716 002,19</b>	<b>16 877 649,16</b>
Zapasy	3	1 010 440,94	880 432,60
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4	4 193 725,42	3 506 355,50
Nadpłacony podatek dochodowy od osób prawnych		182 485,00	173 043,00
Pozostałe aktywa	6	560 984,97	201 226,27
Udzielone pożyczki		278 639,63	2 718 149,27
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	11 489 726,23	9 398 442,52
<b>III. Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>259 851 462,74</b>	<b>251 548 745,34</b>

<b>P a s y w a</b>			
<b>I. Kapitał własny</b>		<b>215 827 124,29</b>	<b>215 235 824,74</b>
1. Kapitał zakładowy	7	51 186 750,00	51 186 750,00
2. Kapitał zapasowy	7	83 036 724,67	83 032 107,48
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	7	605 652,50	647 417,06
4. Kapitał rezerwowy	7	4 176 430,57	4 176 430,57
5. Zyski zatrzymane	8	75 627 485,69	75 727 821,69
6. Zysk (strata) netto za okres obrotowy	9	1 194 080,86	465 297,94
<b>II. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe</b>		<b>33 600 931,31</b>	<b>28 976 860,40</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	19 796 364,00	19 512 434,00
Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	13	2 031 802,32	1 838 102,15
Kredyty i pożyczki	11	6 014 524,77	5 486 473,00
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	12	228 608,27	83 538,09
Przychody przyszłych okresów	12	5 529 631,95	2 056 313,16
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>10 423 407,14</b>	<b>7 336 060,20</b>
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	13	249 592,58	369 141,36
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	13	700 499,70	700 499,70
Kredyty i pożyczki	11	1 594 776,84	1 426 489,37
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	12	7 578 141,48	4 666 698,39
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	21	31 517,00	26 500,00
Przychody przyszłych okresów	12	268 879,54	146 731,38
<b>IV. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>259 851 462,74</b>	<b>251 548 745,34</b>

**Sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	Nota	narastająco okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.	narastająco okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
<b>I. Przychody z działalności operacyjnej</b>		<b>37 409 963,90</b>	<b>34 991 342,51</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów	14	35 719 376,38	33 529 769,86
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		426 757,46	337 711,73
3. Pozostałe przychody operacyjne	16	1 263 830,06	1 123 860,92
<b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>36 023 146,52</b>	<b>34 334 880,03</b>
1. Zmiana stanu produktów	15	38 464,28	-326 152,62
2. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	15	-45 765,60	-29 524,81
3. Amortyzacja	15	9 116 002,42	9 010 174,45
4. Zużycie materiałów i energii	15	4 143 892,77	4 081 637,82
5. Usługi obce	15	4 161 412,51	3 988 229,89
6. Podatki i opłaty	15	6 758 106,39	6 350 180,15
7. Wynagrodzenia	15	8 227 934,54	7 727 992,79
8. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15	1 957 536,57	1 835 679,34
9. Pozostałe koszty rodzajowe	15	460 613,79	520 334,61
10. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		382 733,69	308 486,87
11. Pozostałe koszty operacyjne	17	822 215,16	867 841,54
<b>III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>1 386 817,38</b>	<b>656 462,48</b>
IV. Przychody finansowe	18	315 088,93	313 442,60
V. Koszty finansowe	19	177 057,45	183 272,14
<b>VI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>1 524 848,86</b>	<b>786 632,94</b>
VII. Podatek dochodowy bieżący	21	195 719,00	144 957,00
VIIa. Podatek dochodowy odroczony	20	135 049,00	176 378,00
<b>VIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>1 194 080,86</b>	<b>465 297,94</b>
<b>IX. Zysk (strata) z tytułu działalności zaniechanej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>X. Zysk (strata) netto</b>		<b>1 194 080,86</b>	<b>465 297,94</b>
<b>XI. Pozostałe dochody całkowite nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych</b>		<b>-142 100,56</b>	<b>10 783,75</b>
- zyski/straty aktuarialne		-41 764,56	-32 521,25
- skutki przeszacowania aktywów		-100 336,00	43 305,00
<b>XII. Łącznie całkowite dochody</b>		<b>1 051 980,30</b>	<b>476 081,69</b>

**Rachunek przepływów pieniężnych**

	<b>narastająco okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.</b>	<b>narastająco okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 194 080,86</b>	<b>465 297,94</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>7 558 514,59</b>	<b>8 690 480,28</b>
1. Amortyzacja	9 116 002,42	9 010 174,45
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 540,04	24 032,08
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	69 800,94	168 171,51
5. Zmiana stanu rezerw	215 980,83	170 194,21
6. Zmiana stanu zapasów	-130 008,34	-262 826,59
7. Zmiana stanu należności	-687 206,92	-985 290,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-304 413,49	1 128 191,95
9. Podatek dochodowy naliczony	195 719,00	144 957,00
10. Podatek dochodowy zapłacony	-200 307,00	-358 299,00
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-497 494,46	-348 825,04
12. Inne korekty	-257 098,43	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>8 752 595,45</b>	<b>9 155 778,22</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 812 737,61</b>	<b>540 445,12</b>
1. Otrzymane odsetki	140 627,05	129 490,79
3. Spłata rat kapitałowych udzielonych pożyczek	2 659 200,00	336 000,00
3. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 910,56	74 954,33
<b>II. Wydatki</b>	<b>13 477 744,10</b>	<b>10 161 840,26</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 477 664,20	7 821 718,32
2. Udzielenie pożyczek	0,00	2 340 000,00
3. Inne wydatki inwestycyjne	79,90	121,94
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-10 665 006,49</b>	<b>-9 621 395,14</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>6 514 003,03</b>	<b>1 803 000,00</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 594 923,13	1 803 000,00
2. Inne wpływy (dotacja)	3 919 079,90	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 510 308,28</b>	<b>2 306 412,50</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	460 680,75	870 174,75
3. Spłaty kredytów i pożyczek	1 855 121,36	1 272 857,50
4. Odsetki	194 506,17	163 380,25
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>4 003 694,75</b>	<b>-503 412,50</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>2 091 283,71</b>	<b>-969 029,42</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>2 091 283,71</b>	<b>-969 029,42</b>
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>9 398 442,52</b>	<b>10 367 471,94</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>11 489 726,23</b>	<b>9 398 442,52</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	38 642,79	1 503 365,64



**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

	kapitał podstawowy	kapitał zapasowy	kapitał rezerwy na inwestycje	kapitał z aktualizacji wyceny	zyski zatrzymane	ogółem kapitał własny
<b>stan na 1 stycznia 2017</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>82 558 068,00</b>	<b>4 176 430,57</b>	<b>679 938,31</b>	<b>77 028 730,92</b>	<b>215 629 917,80</b>
zysk/strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	465 297,94	465 297,94
wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-870 174,75	-870 174,75
przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	474 039,48	0,00	0,00	-474 039,48	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00	0,00	-32 521,25	0,00	-32 521,25
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	43 305,00	43 305,00
<b>stan na 31 grudnia 2017</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>83 032 107,48</b>	<b>4 176 430,57</b>	<b>647 417,06</b>	<b>76 193 119,63</b>	<b>215 235 824,74</b>
<b>stan na 1 stycznia 2018</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>83 032 107,48</b>	<b>4 176 430,57</b>	<b>647 417,06</b>	<b>76 193 119,63</b>	<b>215 235 824,74</b>
zysk/strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	1 194 080,86	1 194 080,86
wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-460 680,75	-460 680,75
przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	4 617,19	0,00	0,00	-4 617,19	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00	0,00	-41 764,56	0,00	-41 764,56
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	-100 336,00	-100 336,00
<b>stan na 31 grudnia 2018</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>83 036 724,67</b>	<b>4 176 430,57</b>	<b>605 652,50</b>	<b>76 821 566,55</b>	<b>215 827 124,29</b>

## **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 bezczynny 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 używania.

#### *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 zobowiązania 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 przyznaczonych 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 sprawozdaniami 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 2018r.:

**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. Standard wprowadza jeden model przewidujący trzy główne kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane według zamortyzowanego kosztu, wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody oraz według wartości godziwej przez wynik finansowy. Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowego ujęcia i uzależniona jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów. MSSF 9 wprowadza nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących – model oczekiwanych strat kredytowych. Standard nakłada na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy. W zakresie rachunkowości zabezpieczeń zmiany miały na celu ściślej dopasować rachunkowość zabezpieczeń do zarządzania ryzykiem.

Zastosowanie niniejszego standardu nie miało istotnego wpływu na dotychczasową prezentację i wycenę instrumentów finansowych Spółki.

Spółka ustala odpisy aktualizujące metodą oczekiwanych strat –należności handlowe oraz aktywa z tytułu z umów z klientami.

MSSF 9 wymaga oszacowania oczekiwanej straty, niezależnie od tego czy wystąpiły, czy też nie przesłanki do stworzenia takiego odpisu. Standard przewiduje 3 stopniową klasyfikację aktywów niefinansowych pod kątem ich utraty wartości: stopień 1 – salda, dla których nie nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu 12 miesięcy, stopień 2 – salda, dla których nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu całego okresu kredytowania, stopień 3 – salda ze stwierdzoną utratą wartości. W odniesieniu do należności handlowych, które nie zawierają istotnego czynnika finansowania, standard wymaga zastosowania uproszczonego podejścia i wyceny odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia instrumentu. Spółka zaklasyfikowała należności handlowe do Stopnia 2 (wycena odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia).

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.

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

Niniejsze zmiany nie dotyczą działalności prowadzonej przez Spółkę.

### **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”**

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. Zasady przewidziane w MSSF 15 dotyczą wszystkich umów skutkujących przychodami. Fundamentalną zasadą 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 ze 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.

Przychód Spółki uzależniony jest od zatwierdzanych przez zewnętrznego regulatora cen taryfowych. Nie występują w Spółce zmienne wynagrodzenia za świadczone usługi, wpływające na ustalenie przychodu w czasie. Spółka zobowiązana jest do alokacji przychodów i związanych z nimi kosztów na poszczególne typy działalności.

### **Objaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”**

Objaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” zostały opublikowane 12 kwietnia 2016 r. Objasnienia 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.

### **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 miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

### **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.

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, stanowią katalog otwarty.

### **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.

Zastosowanie standardu nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

### **Zmiany do MSSF 2: Płatności oparte na akcjach – klasyfikacja i wycena transakcji opartych na akcjach**

20. czerwca 2016 RMSR wydała zmiany do MSSF 2, które wprowadzają dodatkowe wytyczne w zakresie klasyfikacji i wyceny transakcji opartych na akcjach.

***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 16 „Leasing”**

MSSF 16 „Leasing” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 13 stycznia 2016 r. i obowiązuje 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.

Stosując MSSF 16 po raz pierwszy, Spółka nie jest zobowiązana do przeprowadzenia analizy, czy dotychczas zawarte przez nią umowy zawierają elementy leasingu. Spółka stosuje MSSF 16 wyłącznie do umów uznanych za leasing na podstawie MSR 17 i nie wykorzystuje MSSF 16 do innych kontraktów.

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” –prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” -wycena inwestycji długoterminowych
- Roczny program poprawek 2015-2017
- Zmiany do MSSF3 „Połączenia jednostek” –wycena udziałów we wspólnej działalności w momencie objęcia kontroli
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” –brak wyceny we wspólnej działalności w momencie objęcia współkontroli
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” –ujęcie konsekwencji podatkowych z tytułu wypłaty dywidendy
- Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” –kwalifikacja zobowiązań zaciągniętych specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, w sytuacji gdy działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży są zakończone
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” –zmiany do programu określonych świadczeń
- KIMSF 23 „Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego”

**Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2020 r.**

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF

**Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2021 r**

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”

### **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 świadczeniach usługach.

**Sprawozdanie z segmentów branżowych za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.**

	dostawa wody	odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	odbiór wód opadowych i roztopowych	produkcja energii elektrycznej	pozostałe usługi	sprzedaż materiałów i towarów	ogółem
przychody segmentu	10 692 146,79	17 890 177,75	4 151 776,42	530 603,17	2 454 672,25	426 757,46	36 146 133,84
<b>wynik segmentu</b>	<b>1 795 883,52</b>	<b>3 046 616,16</b>	<b>424 660,23</b>	<b>500 690,40</b>	<b>408 791,29</b>	<b>44 023,77</b>	<b>6 220 665,37</b>
koszty sprzedaży							666 347,25
koszty zarządu							4 609 115,64
zysk/strata ze sprzedaży							945 202,48
przychody nieprzypisane							1 578 918,99
koszty nieprzypisane							999 272,61
zysk/strata przed opodatkowaniem							1 524 848,86
podatek dochodowy							330 768,00
zysk/strata netto z działalności kontynuowanej							1 194 080,86

**Sprawozdanie z segmentów branżowych za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.**

	dostawa wody	odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	odbiór wód opadowych i roztopowych	produkcja energii elektrycznej	pozostałe usługi	sprzedaż materiałów i towarów	ogółem
przychody segmentu	9 893 489,52	17 278 847,76	3 526 705,22	410 542,49	2 420 184,87	337 711,73	33 867 481,59
<b>wynik segmentu</b>	<b>1 349 550,54</b>	<b>2 791 141,80</b>	<b>183 264,35</b>	<b>374 775,92</b>	<b>582 961,56</b>	<b>29 224,86</b>	<b>5 310 919,03</b>
koszty sprzedaży							663 723,47
koszty zarządu							4 246 752,46
zysk/strata ze sprzedaży							400 443,10
przychody nieprzypisane							1 437 303,52
koszty nieprzypisane							1 051 113,68
zysk/strata przed opodatkowaniem							786 632,94
podatek dochodowy							321 335,00
zysk/strata netto z działalności kontynuowanej							465 297,94



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, kosztu sprzedaży, 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 31.12.2018	stan na 31.12.2017
dostawa wody	54 345 472,11	51 927 932,06
odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	144 423 816,28	139 723 721,42
odbiór wód opadowych i roztopowych	44 169 255,27	43 014 071,73
produkcja energii elektrycznej	216 378,56	175 686,28
pozostałe usługi	1 207 339,13	1 257 450,02
sprzedaż materiałów i towarów	542 494,63	144 519,31
<b>razem</b>	<b>244 904 755,98</b>	<b>236 243 380,82</b>
<b>nieprzypisane</b>		
podatek odroczony	751 501,00	693 159,00
nieruchomości inwestycyjne	237 310,16	85 535,99
instrumenty finansowe	13 957 643,60	14 526 669,53
<b>razem aktywa wg bilansu</b>	<b>259 851 210,74</b>	<b>251 548 745,34</b>

### 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

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 Sp. z o.o.,
- Ostrowski Park Przemysłowy Sp. z o.o.
- CRK Energia 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 2018 roku****1. Wartości niematerialne**

	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	razem
<b>Wartość brutto</b>			
<b>stan na 01.01.2017r.</b>	<b>417 009,51</b>	<b>58 767,33</b>	<b>475 776,84</b>
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	317 388,00	0,00	317 388,00
<b>stan na 01.01.2018r.</b>	<b>734 397,51</b>	<b>58 767,33</b>	<b>793 164,84</b>
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 31.12.2018r.</b>	<b>734 397,51</b>	<b>58 767,33</b>	<b>793 164,84</b>
<b>Skumulowane umorzenie i utrata wartości</b>			
<b>stan na 01.01.2018r.</b>	<b>401 731,34</b>	<b>58 767,33</b>	<b>460 498,67</b>
koszt amortyzacji	60 090,67	0,00	60 090,67
<b>stan na 31.12.2018r.</b>	<b>461 822,01</b>	<b>58 767,33</b>	<b>520 589,34</b>
<b>Wartość netto</b>			
<b>stan na 31.12.2017r.</b>	<b>332 666,17</b>	<b>0,00</b>	<b>332 666,17</b>
<b>stan na 31.12.2018r.</b>	<b>272 575,50</b>	<b>0,00</b>	<b>272 575,50</b>

**2. Rzeczowe aktywa trwałe**

<b>wartość brutto</b>							
	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 01.01.2017r.</b>	<b>3 934 585,51</b>	<b>299 504 140,87</b>	<b>28 265 416,86</b>	<b>3 670 176,32</b>	<b>2 353 150,28</b>	<b>1 489 344,70</b>	<b>339 216 814,54</b>
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 356 699,90	8 356 699,90
rekasyfikacja	0,00	3 710 130,18	1 194 020,66	496 051,46	249 582,31	-5 649 784,61	0,00
likwidacje	0,00	-331 510,50	-211 797,83	0,00	-43 414,25	0,00	-586 722,58
<b>stan na 01.01.2018r.</b>	<b>3 934 585,51</b>	<b>302 834 701,11</b>	<b>29 247 639,69</b>	<b>4 011 404,24</b>	<b>2 559 318,34</b>	<b>4 196 259,99</b>	<b>346 783 908,88</b>
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 857 727,15	16 857 727,15
rekasyfikacja	0,00	7 741 197,59	1 064 755,58	970,00	241 307,36	-9 048 230,53	0,00
zbycia	0,00	0,00	0,00	-72 108,45	0,00	0,00	-72 108,45
likwidacje	0,00	-313 053,55	-209 430,21	-26 080,00	-6 327,60	0,00	-554 891,36
przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych	-151 774,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-151 774,17
<b>stan na 31.12.2018r.</b>	<b>3 782 811,34</b>	<b>310 262 845,15</b>	<b>30 102 965,06</b>	<b>3 914 185,79</b>	<b>2 794 298,10</b>	<b>12 005 756,61</b>	<b>362 862 862,05</b>
<b>skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
	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 01.01.2017r.</b>	<b>0,00</b>	<b>86 311 460,43</b>	<b>17 938 013,18</b>	<b>2 007 079,26</b>	<b>1 382 733,21</b>	<b>0,00</b>	<b>107 639 286,08</b>
amortyzacja za okres	0,00	6 976 298,53	1 511 264,10	258 479,48	216 419,35	0,00	8 962 461,46
eliminacja w skutek zbycia	0,00	-46 694,37	0,00	-146 459,54	0,00	0,00	-193 153,91
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-142 719,80	-172 583,78	0,00	-38 144,17	0,00	-353 447,75
<b>stan na 01.01.2018r.</b>	<b>0,00</b>	<b>93 098 344,79</b>	<b>19 276 693,50</b>	<b>2 119 099,20</b>	<b>1 561 008,39</b>	<b>0,00</b>	<b>116 055 145,88</b>
amortyzacja za okres	0,00	7 037 203,19	1 517 241,09	283 072,21	218 395,26	0,00	9 055 911,75
eliminacja w skutek zbycia	0,00	0,00	0,00	-72 108,45	0,00	0,00	-72 108,45
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-242 883,47	-197 319,44	-26 080,00	-5 976,85	0,00	-472 259,76
<b>stan na 31.12.2018r.</b>	<b>0,00</b>	<b>99 892 664,51</b>	<b>20 596 615,15</b>	<b>2 303 982,96</b>	<b>1 773 426,80</b>	<b>0,00</b>	<b>124 566 689,42</b>
<b>wartość netto</b>							
<b>stan na 31.12.2017r.</b>	<b>3 934 585,51</b>	<b>209 736 356,32</b>	<b>9 970 946,19</b>	<b>1 892 305,04</b>	<b>998 309,95</b>	<b>4 196 259,99</b>	<b>230 728 763,00</b>
<b>stan na 31.12.2018r.</b>	<b>3 782 811,34</b>	<b>210 370 180,64</b>	<b>9 506 349,91</b>	<b>1 610 202,83</b>	<b>1 020 871,30</b>	<b>12 005 756,61</b>	<b>238 296 172,63</b>

**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 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
materiały	640 033,06	680 558,62
towary	0,00	0,00
świadczenia pochodzenia energii	368 464,07	199 671,13
zaliczki na dostawy	1 943,81	202,85
<b>Zapasy, razem</b>	<b>1 010 440,94</b>	<b>880 432,60</b>

**4. Należności handlowe oraz pozostałe należności**

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018	w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017
<b>Stan na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>486 541,45</b>	<b>486 541,45</b>
utworzony odpis aktualizujący należności	293 767,98	252 399,31
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	-7 986,01	-533 761,05
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-121 535,57	-199 857,06
<b>Stan na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>650 787,85</b>	<b>486 541,45</b>

<b>Należności handlowe oraz pozostałe należności</b>	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	3 187 637,05	2 822 670,11
Pozostałe należności w tym:	1 656 876,22	1 170 226,84
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	295 319,22	304 370,12
- podatek VAT do zwrotu	1 077 908,00	844 000,00
- podatek VAT przeniesiony do rozliczenia w przyszłym okresie	277 448,00	892,00
- inne	6 201,00	20 964,72
<b>Należności brutto razem</b>	<b>4 844 513,27</b>	<b>3 992 896,95</b>
odpisy aktualizujące wartość należności	-650 787,85	486 541,45
<b>Należności netto razem</b>	<b>4 193 725,42</b>	<b>3 506 355,50</b>

<b>Analiza wiekowa należności przeterminowanych</b>	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
do 30 dni	436 746,87	316 122,82
powyżej 30 dni do 90 dni	262 078,31	249 051,26
powyżej 90 dni do 180 dni	132 237,30	89 915,20
powyżej 180 dni do 365 dni	39 776,18	44 931,19
powyżej 365 dni	470 896,42	413 087,60
<b>Należności przeterminowane brutto razem</b>	<b>1 341 735,08</b>	<b>1 113 108,07</b>
odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności	-650 787,85	-449 467,49
<b>Należności przeterminowane netto razem</b>	<b>690 947,23</b>	<b>663 640,58</b>

**5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
środki pieniężne w kasie	25 126,31	20 290,60
środki pieniężne na rachunkach bankowych	658 536,01	452 216,71
lokaty overnight	0,00	520 000,00
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	10 806 063,91	8 405 935,21
<b>Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>11 489 726,23</b>	<b>9 398 442,52</b>
w tym w PLN	11 489 726,23	9 398 442,52
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu	38 642,79	1 503 365,64

**6. Pozostałe aktywa**

<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
- aktualizacja programu ogólnego kanalizacji deszczowej dla miasta Ostrowa Wlkp.	80 400,08	87 100,04
- ubezpieczenia majątkowe i OC	50 575,04	45 125,78
- ubezpieczenia pojazdów	17 310,91	24 008,56
- prenumeraty czasopism	115,23	5 060,36
- modernizacja odstożników wód popłucznych	319 517,51	336 408,35
- czyszczenie reaktorów biologicznych	20 976,77	29 656,73
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>488 895,54</b>	<b>527 359,82</b>
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	388 623,52	420 894,28
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	100 272,02	106 465,54

<b>Rozliczenia międzyokresowe - pozostałe</b>	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
- podatek VAT do rozliczenia w przyszłych okresach	459 430,76	83 849,77
- odsetki naliczone od lokat terminowych	1 282,19	10 910,96
<b>razem</b>	<b>460 712,95</b>	<b>94 760,73</b>

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

**Kapitał zapasowy**

	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
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	25 411 932,91	25 407 315,72
<b>razem</b>	<b>83 036 724,67</b>	<b>83 032 107,48</b>

**Kapitał rezerwowy**

	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
kapitał przeznaczony na finansowanie inwestycji	4 176 430,57	4 176 430,57
inny	0,00	0,00
<b>razem</b>	<b>4 176 430,57</b>	<b>4 176 430,57</b>

**Kapitał z aktualizacji wyceny**

	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
aktualizacja gruntów	858 647,49	858 647,49
zyski/straty aktuarialne	-252 994,99	-211 230,43
<b>razem</b>	<b>605 652,50</b>	<b>647 417,06</b>



**8. Zyski zatrzymane**

	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
z tytułu aktualizacji wyceny aktywów i pasywów - przejście na MSR w 2005r. w tym:	75 627 485,69	75 727 821,69
- przeszacowanie środków trwałych na moment przejścia na MSR	95 118 187,37	95 118 187,37
- rezerwa na pdop dotycząca przeszacowania środków trwałych	-18 124 391,00	-18 024 055,00
- 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	1 194 080,86	465 297,94
<b>razem</b>	<b>76 821 566,55</b>	<b>76 193 119,63</b>

**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 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
zysk (strata) netto danego okresu	1 194 080,86	465 297,94
średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 118 675
zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	0,23	0,09

Zysk netto za 2017 rok w wysokości 465.297,94 zł uchwałą nr 7 ZWZ WODKAN S.A. z dnia 19.06.2018 roku został przeznaczony na:

- kapitał zapasowy - w kwocie 4.617,19 zł,
- dywidendę - w kwocie 460.680,75 zł.

Zysk netto za 2018 rok w wysokości 1.194.080,86 zł proponuje się przeznaczyć na:

- wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy - w kwocie 1.074.921,75 zł,
- kapitał zapasowy - w kwocie 119.159,11 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. w roku 2018  
Ilość akcji

Joanna Stasińska	0
Bogusław Białowąg	0
Antoni Hadryś	0
Wiktor Klimiuk	0
Michał Koczorowski	0
Piotr Michalak	0
Stanisław Sikorski	0
Ryszard Wiśniewski	0
Piotr Bielarczyk	0

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki w okresie od 01. stycznia 2018r. 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 31.12.2018r.				warunki oprocentowania	termin spłaty
			kwota pożyczki pozostała do spłaty	w tym zobowiązanie krótkoterminowe	w tym zobowiązanie długoterminowe	zobowiązanie z tytułu odsetek		
WFOŚiGW w Poznaniu	295/U/400/567/2011	860 000,00	181 000,00	181 000,00	0,00	1 539,61	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	334/U/400/86/2011	400 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	453,71	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-12-28
WFOŚiGW w Poznaniu	129/U/400/211/2012	108 000,00	16 200,00	0,00	16 200,00	122,51	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-03-20
WFOŚiGW w Poznaniu	109/U/400/160/2013	240 000,00	45 700,00	45 700,00	0,00	409,35	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	117/U/400/184/2013	757 000,00	424 650,00	73 200,00	351 450,00	3 331,38	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2023-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	306/U/400/181/2013	150 000,00	35 100,00	35 100,00	0,00	306,83	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	298/U/400/177/2013	155 000,00	36 650,00	36 650,00	0,00	321,19	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	161/U/400/393/2014	94 000,00	33 100,00	15 200,00	17 900,00	275,28	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-06-22
WFOŚiGW w Poznaniu	163/U/400/396/2014	110 000,00	37 800,00	25 200,00	12 600,00	327,25	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-06-22
WFOŚiGW w Poznaniu	170/U/400/401/2014	278 000,00	83 400,00	55 600,00	27 800,00	722,05	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-06-22
WFOŚiGW w Poznaniu	176/U/400/400/2014	320 000,00	118 000,00	56 000,00	62 000,00	984,33	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-06-22
WFOŚiGW w Poznaniu	327/U/400/398/2014	650 000,00	449 593,06	78 000,00	371 593,06	3 527,88	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2024-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	329/U/400/439/2014	440 000,00	178 600,00	95 600,00	83 000,00	1 507,66	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-09-21
WFOŚiGW w Poznaniu	169/U/400/266/2015	354 000,00	104 104,67	41 600,00	62 504,67	855,58	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2021-06-21
WFOŚiGW w Poznaniu	162/U/400/268/2015	237 000,00	69 729,42	27 600,00	42 129,42	572,64	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2021-06-21
WFOŚiGW w Poznaniu	171/U/400/264/2015	346 000,00	101 808,91	40 400,00	61 408,91	836,26	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2021-06-21

## Roczne Sprawozdanie Finansowe WODKAN S.A. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku

nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	nr umowy	kwota udzielonej pożyczki	na dzień 31.12.2018r.				warunki oprocentowania	termin spłaty
			kwota pożyczki pozostała do spłaty	w tym zobowiązanie krótkoterminowe	w tym zobowiązanie długoterminowe	zobowiązanie z tytułu odsetek		
WFOŚiGW w Poznaniu	167/U/400/273/2015	294 372,00	177 993,00	46 400,00	131 593,00	1 422,19	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2021-06-21
WFOŚiGW w Poznaniu	470/U/400/271/2015	293 000,00	167 950,00	49 600,00	118 350,00	1 351,51	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2021-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	106/U/400/200/2016	342 000,00	244 100,00	48 800,00	195 300,00	1 926,02	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2022-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	104/U/400/195/2016	141 000,00	100 250,00	20 000,00	80 250,00	790,93	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2022-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	105/U/400/199/2016	307 000,00	210 100,00	55 200,00	154 900,00	1 679,43	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2022-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	173/U/400/198/2016	271 000,00	83 240,00	23 200,00	60 040,00	700,52	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2022-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	170/U/400/196/2016	323 000,00	238 050,00	48 400,00	189 650,00	1 879,61	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2022-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	164/U/400/197/2016	415 000,00	306 030,00	62 240,00	243 790,00	2 416,40	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2022-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	262/U/400/335/2017	148 000,00	128 200,00	19 200,00	109 000,00	934,23	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 2,8%	2023-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	265/U/400/327/2017	300 000,00	156 975,00	27 600,00	129 375,00	1 157,79	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 2,8%	2023-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	690/U/400/330/2017	390 000,00	360 000,00	50 000,00	310 000,00	2 617,43	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 2,8%	2024-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	695/U/400/838/2017	256 000,00	238 300,00	33 200,00	205 100,00	1 732,75	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 2,8%	2024-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	698/U/400/329/2017	402 000,00	373 500,00	52 000,00	321 500,00	2 715,77	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 2,8%	2024-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	689/U/400/328/2017	307 000,00	357 750,00	50 000,00	307 750,00	2 609,22	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 2,8%	2024-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	697/U/400/337/2017	1 366 582,41	1 295 999,99	96 000,00	1 199 999,99	5 618,69	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 2,8%	2032-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	781/U/400/988/2018	1 149 340,72	1 149 340,72	0,00	1 149 340,72	440,84	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 2,8%	2032-06-20
razem		22 294 382,79	7 563 214,77	1 548 690,00	6 014 524,77	46 086,84		

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 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 Wlkp. 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 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 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 Wlkp. 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 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,  
 umowa pożyczki nr 164/U/400/197/2016:  
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,  
 umowa pożyczki nr 262/U/400/335/2017:  
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,  
 umowa pożyczki nr 265/U/400/327/2017:  
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową.  
 umowa pożyczki nr 690/U/400/330/2017:  
 weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,  
 umowa pożyczki nr 695/U/400/838/2017:  
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,  
 umowa pożyczki nr 698/U/400/329/2017:  
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,  
 umowa pożyczki nr 689/U/400/328/2017:  
 - weksel „in blanco” bez protestu wraz z deklaracją wekslową,  
 umowa pożyczki nr 697/U/400/337/2017:  
 - weksel „in blanco”, bez protestu wraz z deklaracją wekslową,  
 umowa pożyczki nr 781/U/400/988/2018:  
 - weksel „in blanco”, bez protestu wraz z deklaracją wekslową

## 12. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
zobowiązania z tytułu inwestycji	4 842 545,30	1 481 618,54
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	529 998,08	1 257 667,75
zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	598 628,03	546 573,46
zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń	480 301,95	441 683,45
zobowiązanie z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska	330 058,79	393 141,00
zobowiązania z tytułu podatku VAT	23 066,77	18 067,80
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	142 077,00	115 570,00
zobowiązania z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania robót	319 775,27	107 828,52
zobowiązanie z tytułu podatku akcyzowego	5 002,00	10 696,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 642,79	3 365,64
inne	268 045,50	290 486,23
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 578 141,48</b>	<b>4 666 698,39</b>

<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
zobowiązania z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania robót	228 608,27	83 538,09
<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>228 608,27</b>	<b>83 538,09</b>

<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
umorzone pożyczki na sfinansowanie zakupu (budowy) środków trwałych	1 769 827,19	1 789 956,95
dotacje otrzymane na środki trwałe	3 993 383,94	377 787,23
VAT skorygowany zgodnie z art.. 89 ustawy VAT	35 300,36	35 300,36
<b>rozliczenia międzyokresowe razem w tym:</b>	<b>5 798 511,49</b>	<b>2 203 044,54</b>
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	5 529 631,95	2 056 313,16
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	268 879,54	146 731,38

**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.

<b>Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze</b>	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
nagrody jubileuszowe	1 418 327,69	1 294 264,86
odprawy emerytalne	566 114,08	498 791,12
odprawy rentowe	47 360,55	45 046,17
<b>razem</b>	<b>2 031 802,32</b>	<b>1 838 102,15</b>

<b>Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze</b>	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
nagrody jubileuszowe	174 861,75	229 631,37
odprawy emerytalne	69 437,19	133 808,54
odprawy rentowe	5 293,64	5 701,45
<b>razem</b>	<b>249 592,58</b>	<b>369 141,36</b>

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 3,1% rocznie. Do wyznaczenia stopy dyskontowej zbadano rentowność roczną obligacji skarbowych o stałym oprocentowaniu notowanych na GPW w dniu 30.11.2018r. 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 2019 roku i kolejnych latach,

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

- 3% w 2020 roku i kolejnych latach.

Dodatkowo na stan rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych ma wpływ wskaźnik rotacji pracowników zależący od historycznej rotacji pracowników Spółki. Na potrzeby projekcji założono rotację na poziomie 3,5% rocznie, założono ponadto, że rotacja zaczyna maleć z wiekiem w sposób liniowy na 10 lat przed wiekiem uprawniającym do emerytury osiągając poziom 0% na 3 lata przed emeryturą.

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	635 551,27	668 809,81	605 057,27	635 493,23	635 609,88	652 746,14	619 487,23
odprawy rentowe	52 654,19	55 088,54	50 403,18	52 647,86	52 661,07	54 438,05	50 985,15
nagrody jubileuszowe	1 593 189,44	1 659 450,03	1 531 541,96	1 593 189,44	1 593 189,44	1 647 032,40	1 542 505,63
<b>razem</b>	<b>2 281 394,90</b>	<b>2 383 348,38</b>	<b>2 187 002,41</b>	<b>2 281 330,53</b>	<b>2 281 460,39</b>	<b>2 354 216,59</b>	<b>2 212 978,01</b>



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.

<b>Pozostałe rezerwy</b>	stan na dzień 31.12.2018	stan na dzień 31.12.2017
koszty ustanowienia służebności przesyłu	651 097,00	651 097,00
koszty bezumownego korzystania z gruntu	19 457,00	19 457,00
rezerwa odprawa zarządu	29 945,70	29 945,70
<b>razem</b>	<b>700 499,70</b>	<b>700 499,70</b>

### 14. Przychody netto ze sprzedaży produktów - rodzaje działalności

	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
dostawa wody	9 605 050,49	8 861 460,26
- w tym od jednostek powiązanych	156 460,98	168 803,20
odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	17 508 698,48	16 897 838,90
- w tym od jednostek powiązanych	195 000,29	219 473,59
opłata abonamentowa	1 454 572,95	1 382 074,58
- w tym od jednostek powiązanych	11 877,66	11 745,43
odbiór wód opadowych i roztopowych	4 149 672,74	3 522 103,42
- w tym od jednostek powiązanych	149 047,65	127 905,10
opłata za przyłączenie do sieci	16 106,30	35 565,34
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	262,96
działalność pomocnicza	2 985 275,42	2 830 727,36
- w tym od jednostek powiązanych	29 466,07	27 308,39
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów razem</b>	<b>35 719 376,38</b>	<b>33 529 769,86</b>
- w tym od jednostek powiązanych	541 852,65	555 498,67

**15. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów**

	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1. Amortyzacja	9 116 002,42	9 010 174,45
2. Zużycie materiałów i energii	4 143 892,77	4 081 637,82
- w tym energia	1 367 338,21	1 369 944,63
3. Usługi obce	4 161 412,51	3 988 229,89
4. Podatki i opłaty	6 758 106,39	6 350 180,15
- w tym podatek od nieruchomości	5 692 170,00	5 655 075,00
5. Wynagrodzenia	8 227 934,54	7 727 992,79
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 957 536,57	1 835 679,34
7. Pozostałe koszty rodzajowe	460 613,79	520 334,61
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>34 825 498,99</b>	<b>33 514 229,05</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	38 464,28	-326 152,62
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-45 765,60	-29 524,81
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-666 347,25	-663 723,47
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 609 115,64	-4 246 752,46
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>29 542 734,78</b>	<b>28 248 075,69</b>

**16. Pozostałe przychody operacyjne**

	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1. zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. dotacje	303 483,19	64 787,48
3. pozostałe	960 346,87	1 059 073,44
w tym:		
- zmniejszenie wartości uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego wartość należności	121 535,57	199 857,06
- odsetki od należności	77 119,03	118 386,22
- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	352 380,00	329 772,85
- najem pomieszczeń i dzierżawa gruntów	271 215,99	255 142,64
- rozwiązanie rezerw na przewidywane koszty	0,00	0,00
- przychód z rozliczeń międzyokresowych - pożyczki umorzone przez WFOŚiGW	65 279,76	65 007,55
- zwrot kosztów sądowych i procesowych	12 574,96	27 594,72
- sprzedaż złomu	34 792,25	27 665,60
- pozostała sprzedaż	0,00	1 312,34
- uzyskane kary i odszkodowania	9 410,99	18 601,88
- inne	16 038,32	15 732,58
<b>razem</b>	<b>1 263 830,06</b>	<b>1 123 860,92</b>

**17. Pozostałe koszty operacyjne**

	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1. strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	69 800,94	168 171,51
2. aktualizacja aktywów finansowych	293 767,98	252 399,31
3. pozostałe w tym:	458 646,24	447 270,72
- rezerwy celowe na przyszłe zobowiązania	0,00	29 945,70
- rezerwa na świadczenia pracownicze	374 969,83	350 990,36
- opłaty sądowe	603,00	3 454,00
- koszty zastępstwa procesowego	7 896,00	4 088,20
- koszty obsługi rady nadzorczej	4 026,75	4 557,02
- odszkodowania	8 110,99	9 190,00
- darowizny	33 100,00	16 200,00
- inne	29 939,67	28 845,44
<b>razem</b>	<b>822 215,16</b>	<b>867 841,54</b>

**18. Przychody finansowe**

	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1. odsetki od lokat krótkoterminowych	175 571,52	174 202,54
2. odsetki od udzielonych pożyczek	139 517,41	139 240,06
<b>razem</b>	<b>315 088,93</b>	<b>313 442,60</b>

**19. Koszty finansowe**

	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
1. odsetki od pożyczek udzielonych przez WFOŚ i GW	177 057,45	183 272,14
2. odsetki od pożyczek udzielonych przez NFOŚ i GW	0,00	0,00
<b>razem</b>	<b>177 057,45</b>	<b>183 272,14</b>

**20. Odroczonego podatek dochodowy**

<b>Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	rok 2018	rok 2017
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu w tym:</b>	<b>693 159,00</b>	<b>750 506,00</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1.1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po korektach w tym:	693 159,00	750 506,00
a) odniesionych na wynik finansowy	643 613,00	708 588,00
b) odniesionych na kapitał własny	49 546,00	41 918,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>59 174,00</b>	<b>21 349,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	49 377,00	13 721,00
- zarachowane odsetki od pożyczek	0,00	157,00
- dotworzenie odpisów aktualizujących należności i odwrócenie różnic przejściowych z tego tytułu	36 541,00	0,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw na świadczenia pracownicze	4 291,00	4 032,00
- niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami z wyniku okresu obrachunkowego i odwrócenia różnic przejściowych z tego tytułu	8 545,00	3 843,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw celowych	0,00	5 689,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	9 797,00	7 628,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw na świadczenia pracownicze	9 797,00	7 628,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>832,00</b>	<b>78 696,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	832,00	78 696,00
- zarachowane odsetki od pożyczek	832,00	0,00
- rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu zmniejszenia odpisów aktualizujących wartości należności	0,00	78 696,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>751 501,00</b>	<b>693 159,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	692 158,00	643 613,00
b) odniesionych na kapitał własny	59 343,00	49 546,00

## Odroczoney podatek dochodowy cd...

<b>Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	rok 2018	rok 2017
<b>1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>19 512 434,00</b>	<b>19 444 336,00</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1.1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po korektach w tym:	19 512 434,00	19 444 336,00
a) odniesionych na wynik finansowy	1 020 968,00	909 565,00
b) odniesionych na kapitał własny	18 491 466,00	18 534 771,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>283 930,00</b>	<b>120 104,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	183 594,00	120 104,00
- rezerwa na pdop z tytułu zarachowanych odsetek od lokat i należności	10 020,00	0,00
- rezerwa na pdop z tytułu zarachowanych odszkodowań, nie opłacone w roku obrotowym	0,00	0,00
- rezerwa na pdop z tytułu odmienności stawek amortyzacyjnych MSR a pdop	173 574,00	120 104,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	100 336,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>52 006,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	8 701,00
- odwrócenie rezerw na pdop z tytułu zarachowanych odszkodowań,	0,00	7 122,00
- rezerwa na pdop z tytułu zarachowanych odsetek od lokat i należności	0,00	1 579,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	43 305,00
- rozwiązanie rezerwy na pdop z tytułu odwrócenia różnic przejściowych	0,00	43 305,00
<b>4. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>19 796 364,00</b>	<b>19 512 434,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	1 204 562,00	1 020 968,00
b) odniesionych na kapitał własny	18 591 802,00	18 491 466,00

**21. Bieżący podatek dochodowy**

poz.	tytuł	kwoty w zł
1	<b>Zysk brutto</b>	<b>1 524 848,86</b>
2	<b>Przychody nie stanowiące przychodu w aspekcie podatkowym</b>	<b>873 002,78</b>
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	121 535,57
	- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze i innych	352 380,00
	- odsetki naliczone od lokat i należności - data realizacji w następnym okresie obrotowym	30 324,26
	- równowartość amortyzacji umorzonych pożyczek z WFOŚiGW	65 279,76
	- dotacja otrzymana na sfinansowanie środka trwałego do wysokości amortyzacji	303 483,19
	-przychody z tytułu niezapłaconych odszkodowań	0,00
	- przychody z działalności rolniczej	0,00
3	<b>Przychody stanowiące przychód w aspekcie podatkowym</b>	<b>84 418,49</b>
	- przychody z tytułu umorzonych pożyczek WFOŚiGW	45 150,00
	- odsetki otrzymane w 2018r. - naliczenie w poprzednich okresach	20 660,23
	- otrzymane odszkodowanie	18 164,72
	- statystyczna służebność gruntu	443,54
4	<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>2 188 812,05</b>
	- odpis aktualizujący wartość należności	293 767,98
	- amortyzacja środków trwałych przyjętych aportem - różnica wartości bilansowej i podatkowej	498 020,30
	- spisane należności	301,60
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	374 969,83
	- składki ZUS naliczone za 2018r. - data zapłaty następny okres sprawozdawczy	295 882,12
	- koszt środków trwałych postawionych w stan likwidacji	82 631,60
	- amortyzacja środki trwałe nieodpłatnie otrzymanych	96 471,57
	- PFRON	127 318,00
	- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacjami	303 483,19
	- odsetki od pożyczek naliczone do grudnia 2018r. - zapłacone w następnym okresie sprawozdawczym	40 018,10
	- wynagrodzenie z bezosobowego funduszu płac za 12.2017r. - data zapłaty w 01.2018r.	33 295,11
	- koszty obsługi rady nadzorczej	4 026,75
	- darowizny	33 100,00
	- koszty obsługi wypłaty dywidendy	1 500,00
	- koszty reprezentacji	1 191,26
	- koszty lat ubiegłych	1 300,00
	- inne	1 534,64

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stan na dzień 31.12.2018r. cd.

5	<b>Koszty podatkowe nie ujęte w księgach</b>	<b>1 894 974,76</b>
	- amortyzacja - różnica wartości bilansowej i podatkowej	1 541 682,62
	- składki ZUS naliczone za 2017r. - data zapłaty 2018r.	268 283,21
	- koszt likwidacji środków trwałych (fizyczna likwidacja)	20 411,91
	- odsetki od pożyczek naliczone w 2017r. - zapłacone w 2018r.	44 399,37
	- wynagrodzenie z bezosobowego funduszu płac za 12.2016r. - data wypłacenia 01.2017r.	15 917,53
	- należności, których nieściągalność została uprawdopodobniona	4 280,12
6	<b>DOCHÓD</b>	1 030 101,86
8	Podstawa opodatkowania ( poz. 6 - poz. 7 )	1 030 101,86
9	Podstawa opodatkowania ( poz. 8 ) w pełnych złotych	1 030 102,00
10	<b>Podatek dochodowy wg stawki 19% od poz. 9</b>	195 719,38
11	<b>Podatek dochodowy w pełnych złotych</b>	<b>195 719,00</b>

	za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
1. Zysk (strata) brutto	1 524 848,86	786 632,94
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	-494 747,00	-23 701,35
- trwałe różnice	-720 500,43	-152 197,94
- przejściowe różnice	225 753,43	128 496,59
3. Dochód do opodatkowania	1 030 101,86	762 931,59
4. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podstawy	0,00	0,00
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 030 101,86	762 931,59
6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym w pełnych złotych	1 030 102,00	762 932,00
7. Podatek dochodowy według stawki 19% w pełnych złotych	195 719,00	144 957,00
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	195 719,00	144 957,00
8. Strata podatkowa	0,00	0,00

**22. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>kwota</b>
<b>II.5</b>	<b>Zmiana stanu rezerw</b>	
skorygowano o:	- rezerwa na świadczenia pracownicze odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	-41 764,56
	- odroczony podatek dochodowy odniesiony na kapitał	-100 336,00
<b>II.7</b>	<b>Zmiana stanu należności</b>	
	- należność z tytułu pdop	-9 605,00
<b>II.8</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek)</b>	
skorygowano o:	- zobowiązania z tytułu inwestycji	3 360 926,76
	- zobowiązania z tytułu pdoop	-31 517,00
<b>II.11</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	
skorygowano o:	- częściowe umorzenie pożyczek przez WFOŚiGW	41 150,00
	- dotacja	3 661 981,47

**23. Zobowiązania i należności warunkowe**

Na dzień 31.12.2018r. stan należności warunkowych wyniósł 0 zł.

Na dzień 31.12.2018r. stan zobowiązań warunkowych wynosił 782.205 zł. Kwota ta wynika z:

- decyzji Prezydenta Miasta Ostrowa Wielkopolskiego nr WGS.ROS.6131.20.2017 z dnia 29.06.2017r., zezwalającej Spółce na usunięcie 11 drzew w miejscu przeznaczonym na realizację inwestycji polegającej na budowie instalacji systemu fotowoltaicznego i określającej opłatę za usunięcie drzew w wysokości 751.500 zł. Ww. decyzją Prezydent Miasta odroczyl termin uiszczenia opłaty za usunięcie drzew na okres 3 lat od dnia upływu terminu na wykonanie nasadzenia zastępczego 11 drzew tj. od dnia 30.04.2018r .
- decyzji Prezydenta Miasta Ostrowa Wielkopolskiego nr WGS.ROS.6131.12.2018 z dnia 23.02.2018r., zezwalającej Spółce na usunięcie 9 drzew w miejscu przeznaczonym na realizację inwestycji polegającej na wymianie zbiornika bezodpływowego ścieków sanitarnych na Stacji Uzdatniania Wody i określającej opłatę za usunięcie drzew w wysokości 22.905 zł. Ww. decyzją Prezydent Miasta odroczyl termin uiszczenia opłaty za usunięcie drzew na okres 3 lat od dnia upływu terminu na wykonanie nasadzenia zastępczego 9 drzew tj. od dnia 31.10.2018r.
- decyzji Starosty Ostrowskiego nr RPŚ.613.74.2018 z dnia 27.09.2018r., zezwalającej Spółce na usunięcie 4 drzew rosnących w Ostrowie Wielkopolskim, przy ul. Torowej w miejscu przeznaczonym na realizację inwestycji polegającej na budowie kolektorów deszczowych. Zgodnie z ww. za usunięte drzewa należy posadzić 4 drzewa z gatunku wierzby do 30.06.2019r.; nie dokonanie nasadzeń skutkować będzie naliczeniem opłaty za usunięcie drzew – Spółka oszacowała wysokość przedmiotowej opłaty na kwotę 7.800,00 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.	25,00	7 066,60	0,00	0,00	101 648,57
MZO S.A.	51,20	19,45	0,00	0,00	1 933,88
MZK S.A.	0,00	14 003,13	0,00	0,00	21 904,33
MZGM Sp. z o.o.	0,00	15 291,12	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	12 992,83	0,00	0,00	12 177,00
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	0,00	1 616,39	0,00	0,00	900,00
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
Ostrowski Park Przemysłowy Sp. z o.o.	0,00	2 308,54	0,00	2 467 917,37	0,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	0,00	0,00	0,00	0,00	4 428,00
<b>razem</b>	<b>76,20</b>	<b>53 298,06</b>	<b>0,00</b>	<b>2 467 917,37</b>	<b>146 681,78</b>

Aktywne pozycje wg sprawozdania z całkowitych dochodów	Przychody ze sprzedaży produktów	Przychody finansowe	Przychody działalności operacyjnej	Koszty finansowe	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	81 496,84	0,00	1,02	0,00	959 707,40
MZO S.A.	2 114,40	0,00	0,00	0,00	23 056,40
MZK S.A.	85 764,13	32 375,33	6 000,00	0,00	241 579,33
MZGM Sp. z o.o.	240 782,18	0,00	-0,68	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	84 478,83	0,00	0,00	0,00	14 630,97
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	19 831,03	0,00	1,53	0,00	19 206,94
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
Ostrowski Park Przemysłowy Sp. z o.o.	23 022,42	107 142,08	0,00	0,00	37 530,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	4 362,82	0,00	0,00	0,00	37 200,00
<b>razem</b>	<b>541 852,65</b>	<b>139 517,41</b>	<b>6 001,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1 338 911,04</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. Do umowy pożyczki długoterminowej w dniu 26.06.2018r. podpisano aneks zmieniający harmonogram spłat.

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 01.06.2028r (z możliwością wcześniejszej spłaty)
- oprocentowanie – na zasadach rynkowych
- zabezpieczenie – hipoteka umowna do kwoty 5.000.000,00 zł na nieruchomości położonej w Ostrowie Wielkopolskim ul. Wrocławska 93 o łącznej powierzchni 2.5013 ha, cesja z praw ubezpieczenia z ww. nieruchomości, dwa weksle in blanco „bez protestu” z wystawienia pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową, poręczenie wekslowe Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim, poręczenie wg. prawa

cywilnego Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim, cesja wierzytelności z tytułu umów najmu powierzchni magazynowo produkcyjnej oraz biurowej.

Pożyczka krótkoterminowa

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

W dniu 02.10.2017 WODKAN S.A. zawarła z Miejskim Zakładem Komunikacji S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim umowę pożyczki krótkoterminowej z przeznaczeniem na zakup trzech sztuk autobusów.

Miejski Zakład Komunikacji S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim 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.

Pożyczka krótkoterminowa

- kwota pożyczki – 2.340.000,00 zł,
- okres – do dnia 31.05.2018r (z możliwością wcześniejszej spłaty)
- oprocentowanie – na zasadach rynkowych

zabezpieczenie – hipoteka umowna do kwoty 3.040.000,00 zł na nieruchomościach położonych w Ostrowie Wielkopolskim przy ulicach: Traugutta i Lotniczej, o łącznej powierzchni 2.6490 ha, dwa weksle in blanco „bez protestu” z wystawienia pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

Pożyczka spłacona w terminie przewidzianym w umowie.

**25. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych:**

	przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2018 (w etatach)	przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2017 (w etatach)
Pracownicy ogółem , w tym	157,04	156,05
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	86,74	85,28
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	70,30	70,77
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 2018r. :

- Zarząd 246 tys. zł,
- Rada Nadzorcza 203 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**

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 i 2018 zostało przeprowadzone przez KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, 90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25c lik. 410.

Zgodnie z zawartą w dniu 10 listopada 2017 roku umową z ww. podmiotem, wynagrodzenie należne z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 to kwota 7.626,00 zł/brutto zostało uregulowane w całości. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 to kwota 7.503,00 zł/brutto.

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

Nie wystąpiły.

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

W okresie od 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018r. nakłady inwestycyjne wyniosły 16.858 tys. zł, w tym na ochronę środowiska 16.797 tys. zł.

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

Spółka w roku 2018r. 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 2018 prezentuje odmiennie w stosunku do publikowanego w dniu 14.02.2019r. raportu za IV kwartał 2018 roku następujące pozycje:

	Not a	stan na 31.12.2018r.	korekta	stan na 31.12.2018r.
<b>A k t y w a</b>				
<b>I. Aktywa trwałe</b>		<b>242 135 460,55</b>	<b>8 583,23</b>	<b>242 126 877,32</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	2	238 296 172,63	-148 915,94	238 445 088,57
Nieruchomości inwestycyjne		237 310,16	151 774,17	85 535,99
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	751 501,00	5 725,00	745 776,00
<b>II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe</b>		<b>17 716 002,19</b>	<b>6 747,86</b>	<b>17 709 254,33</b>
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4	4 193 725,42	18,00	4 193 707,42
Nadpłacony podatek dochodowy od osób prawnych		182 485,00	6 728,00	175 757,00
Pozostałe aktywa	6	560 984,97	1,86	560 983,11
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>259 851 462,74</b>	<b>15 331,09</b>	<b>259 836 131,65</b>
			0,00	
<b>P a s y w a</b>				
			0,00	
<b>I. Kapitał własny</b>		<b>215 827 124,29</b>	<b>-2 093,90</b>	<b>215 829 218,19</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	7	605 652,50	-2 575,46	608 227,96
5. Zyski zatrzymane	8	75 627 485,69	894,00	75 626 591,69
6. Zysk (strata) netto za okres obrotowy	9	1 194 080,86	-412,44	1 194 493,30
<b>II. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe</b>		<b>33 600 931,31</b>	<b>3 468 105,90</b>	<b>30 132 825,41</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	19 796 364,00	-490,00	19 796 854,00
Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	13	2 031 802,32	-4 722,89	2 036 525,21
Przychody przyszłych okresów	12	5 529 631,95	3 473 318,79	2 056 313,16
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>10 423 407,14</b>	<b>-3 450 680,91</b>	<b>13 874 088,05</b>
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	13	249 592,58	7 628,73	241 963,85
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	12	7 578 141,48	5 304,43	7 572 837,05
Przychody przyszłych okresów	12	268 879,54	-3 463 614,07	3 732 493,61
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>259 851 462,74</b>	<b>15 331,09</b>	<b>259 836 131,65</b>

Najistotniejsze zmiany to:

- 1) przekwalifikowanie nieruchomości w związku z zawarciem w 2018 roku umów dzierżawy do nieruchomości inwestycyjnych ( 148.915,94 zł),
- 2) wycena otrzymanej dotacji i korekta ujęcia rozliczeń z tego tytułu (MRP) jako krótko i długoterminowe.

Ostrów Wielkopolski, 26. marca 2018r.

sporządził: Ewelina Raszewska - Główny Księgowy (-)

podpisy Członków Zarządu

data  
26.03.2018r.

imię i nazwisko  
Marek Karolczak

stanowisko / funkcja /podpis  
Prezes Zarządu (-)