



# WODKAN

Raport kwartalny

WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

w Ostrowie Wielkopolskim

za I kwartał 2022 roku

Podstawa prawna przekazania raportu do publicznej wiadomości:

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

Ostrów Wielkopolski, maj 2022r.

## Spis Treści

Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego.....	3
Bilans .....	6
Rachunek zysków i strat.....	8
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	10
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	12
Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych .....	14
Zasady rachunkowości .....	14
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego .....	16
1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych).....	16
2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych).....	17
3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności.....	18
4. Należności.....	18
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa).....	18
6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 13.05.2022r. ....	19
7. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.....	19
8. Zysk przypadający na jedną akcję .....	19
9. Wzajemne transakcje między spółkami Grupy Kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego.....	20
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	21
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	25

## Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy 2022 roku zostało sporządzone oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 13.05.2022 roku.

### Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego

Firma, siedziba, adres i przedmiot działalności

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

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

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

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

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

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek:

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

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

Osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę.

Skład Zarządu WODKAN S.A. na dzień 31.03.2022r.:

Marek Karolczak - Prezes Zarządu,

Skład Rady Nadzorczej WODKAN S.A. na dzień 31.03.2022r. :

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

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

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

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

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

### Wybrane dane finansowe

Informacje finansowe przeliczone zostały na euro według następujących zasad:

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

### Kursy wymiany złotego na euro

Okres sprawozdawczy	średnia arytmetyczna średnich kursów ustalonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie od stycznia do marca	średni kurs obowiązujący na dzień bilansowy tj. 31. marca
2021	4,5721	4,6603
2022	4,6472	4,6525

WYBRANE DANE FINANSOWE	w zł		w eur	
	I kwartał stan na 2022-03-31	I kwartał stan na 2021-03-31	I kwartał stan na 2022-03-31	I kwartał stan na 2021-03-31
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 585 119,75	14 928 980,76	2 062 558,05	3 265 234,96
Przychody netto ze sprzedaży	9 232 999,10	8 995 753,57	1 986 787,55	1 967 532,11
Zysk (strata) ze sprzedaży	-60 024,50	-498 694,33	-12 916,27	-109 073,36
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	461 254,77	-185 016,77	99 254,34	-40 466,47
Zysk (strata) z działalności gospodarczej przed opodatkowaniem	398 801,66	-225 180,05	85 815,47	-49 250,90
Zysk (strata) netto	398 801,66	-225 180,05	85 815,47	-49 250,90
Amortyzacja	1 678 028,36	2 214 913,80	361 083,74	484 441,24
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 036 737,95	3 479 448,26	438 272,07	761 017,53
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 337 754,53	-3 955 806,74	-287 862,48	-865 205,65
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	764 284,56	2 522 500,53	164 461,30	551 715,96
Przepływy pieniężne netto, razem	1 463 267,98	2 046 142,05	314 870,89	447 527,84
Należności długoterminowe	700,00	700,00	150,46	153,10
Należności krótkoterminowe	3 194 908,70	4 720 345,97	686 707,94	1 032 424,04
Środki pieniężne	11 130 863,54	8 381 032,74	2 392 447,83	1 833 081,68
Aktywa razem	253 142 569,69	241 499 189,12	54 410 009,61	52 820 189,65
Rezerwy na zobowiązania	15 374 484,61	14 482 808,88	3 304 564,13	3 167 649,19
Zobowiązania długoterminowe	17 979 172,51	12 350 093,39	3 864 411,07	2 701 186,19
Zobowiązania krótkoterminowe	4 545 714,89	11 906 820,59	977 047,80	2 604 234,51
Kapitał własny	172 912 822,10	172 466 085,06	37 165 571,65	37 721 415,77
Kapitał zakładowy	51 186 750,00	51 186 750,00	11 001 988,18	11 195 457,23
Liczba akcji (w szt.)	5 118 675,00	5 118 675,00	5 118 675,00	5 118 675,00
	w zł		w eur	
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,07	-0,05	0,01	-0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	33,78	33,69	7,26	7,23

**Bilans**

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
<b>A. Aktywa trwałe długoterminowe</b>	<b>235 980 707,18</b>	<b>236 538 312,05</b>	<b>226 004 583,39</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>669 200,31</b>	<b>646 048,77</b>	<b>370 731,02</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	669 200,31	646 048,77	370 731,02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>214 905 568,67</b>	<b>215 196 917,84</b>	<b>209 424 568,36</b>
1. Środki trwałe	201 591 116,79	202 228 495,69	189 216 148,90
2. Środki trwałe w budowie	12 817 964,76	12 716 435,97	20 208 419,46
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	496 487,12	251 986,18	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	700,00	700,00	700,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 341 337,69</b>	<b>1 408 837,69</b>	<b>1 611 146,82</b>
1. Nieruchomości inwestycyjne	29 559,95	29 559,95	29 369,08
2. Inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00
3. Udzielone pożyczki i należności	1 311 777,74	1 379 277,74	1 581 777,74
4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19 063 900,51</b>	<b>19 285 807,75</b>	<b>14 597 437,19</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 076 547,00	1 076 547,00	955 621,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 987 353,51	18 209 260,75	13 641 816,19
<b>B. Aktywa obrotowe krótkoterminowe</b>	<b>17 161 862,51</b>	<b>15 170 704,10</b>	<b>15 494 605,73</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 049 597,42</b>	<b>1 023 126,01</b>	<b>889 570,49</b>
1. Materiały	667 836,15	788 854,77	681 431,15
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	375 294,95	205 068,70	203 377,65
5. Zaliczki na dostawy	6 466,32	29 202,54	4 761,69
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 194 908,70</b>	<b>3 178 928,09</b>	<b>4 720 345,97</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	28 272,59	42 638,15	33 924,41
2. Należności od pozostałych jednostek	3 166 636,11	3 136 289,94	4 686 421,56
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11 400 863,54</b>	<b>9 937 595,56</b>	<b>8 651 032,74</b>
1. Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00
2. Udzielone pożyczki i należności	270 000,00	270 000,00	270 000,00
3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 130 863,54	9 667 595,56	8 381 032,74
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 516 492,85</b>	<b>1 031 054,44</b>	<b>1 233 656,53</b>
1. Dotyczące kosztów - rodzajowe	1 431 878,28	965 352,84	1 151 858,06
2. Inne	84 614,57	65 701,60	81 798,47
<b>C. Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>253 142 569,69</b>	<b>251 709 016,15</b>	<b>241 499 189,12</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
<b>A. Kapitały (fundusz) własny</b>	<b>172 912 822,10</b>	<b>172 514 020,44</b>	<b>172 466 085,06</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	80 099 480,33	80 099 480,33	80 053 660,42
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 478 638,61	10 478 638,61	10 478 638,61
IV. Kapitał rezerwowy	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17
V. Zyski zatrzymane	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) bieżącego okresu	398 801,66	641 743,33	-225 180,05
VII. Wynik roku ubiegłego	641 743,33	0,00	864 807,91
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>80 229 747,59</b>	<b>79 194 995,71</b>	<b>69 033 104,06</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15 374 484,61</b>	<b>15 466 891,61</b>	<b>14 482 808,88</b>
1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 718 017,00	11 718 017,00	11 130 370,00
2. Rezerwy długoterminowe	2 882 448,26	2 882 448,26	2 751 732,13
a) rezerwa na świadczenia pracownicze	2 882 448,26	2 882 448,26	2 751 732,13
3. Rezerwy krótkoterminowe	774 019,35	866 426,35	600 706,75
l) rezerwa na świadczenia pracownicze	342 206,65	434 613,65	168 894,05
ł) pozostałe rezerwy	431 812,70	431 812,70	431 812,70
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>17 979 172,51</b>	<b>18 143 271,22</b>	<b>12 350 093,39</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	17 979 172,51	18 143 271,22	12 350 093,39
a) kredyty i pożyczki	17 817 358,97	17 980 598,12	12 161 848,80
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
d) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
e) inne zobowiązania długoterminowe (kaucje)	161 813,54	162 673,10	188 244,59
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 545 714,89</b>	<b>4 006 744,62</b>	<b>11 906 820,59</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	201 067,01	161 813,58	159 902,01
a) z tytułu dostaw i usług	200 019,51	161 778,58	159 902,01
b) inne	1 047,50	35,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	3 917 362,58	3 709 204,21	11 264 775,91
a) kredyty i pożyczki	1 232 254,31	1 272 584,85	1 227 027,39
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
d) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
e) inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
f) z tytułu dostaw i usług	532 349,94	359 381,54	7 633 066,85
g) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
h) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
i) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	905 421,17	876 323,59	974 722,60
j) z tytułu wynagrodzeń	678 348,33	617 025,43	605 585,22
k) inne	568 988,83	583 888,80	824 373,85
3. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	427 285,30	135 726,83	482 142,67
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>42 330 375,58</b>	<b>41 578 088,26</b>	<b>30 293 381,20</b>
1. Dotyczące przychodów	42 212 633,22	41 540 352,90	30 258 080,84
- umorzone pożyczki z WFOŚiGW	2 031 298,09	2 043 466,45	1 969 679,78
- otrzymane dotacje oraz środki trwale otrzymane nieodpłatnie rozliczone z naliczoną amortyzacją	40 181 335,13	39 496 886,45	28 288 401,06
- przychody przyszłych okresów-otrzymana zaliczki na usługi,	0,00	0,00	0,00
2. vat skorygowany zgodnie z art. 89 ust.VAT	35 300,36	35 300,36	35 300,36
3. Inne rozliczenia	82 442,00	2 435,00	0,00
<b>E. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>253 142 569,69</b>	<b>251 709 016,15</b>	<b>241 499 189,12</b>

## Rachunek zysków i strat

	od 2022-01-01 do 2022-03-31	od 2022-01-01 do 2022-03-31	od 2021-01-01 do 2021-12-31	od 2021-01-01 do 2021-03-31	od 2021-01-01 do 2021-03-31
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>					
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>9 585 119,75</b>	<b>9 585 119,75</b>	<b>48 458 189,85</b>	<b>14 928 980,76</b>	<b>14 928 980,76</b>
- od jednostek powiązanych	116 839,29	116 839,29	520 573,65	135 634,18	135 634,18
<b>I. Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>9 229 047,89</b>	<b>9 229 047,89</b>	<b>38 063 941,37</b>	<b>8 992 069,01</b>	<b>8 992 069,01</b>
1. woda	2 530 947,96	2 530 947,96	11 105 483,35	2 548 043,56	2 548 043,56
2. ścieki	4 774 429,63	4 774 429,63	19 145 605,09	4 642 852,84	4 642 852,84
3. odbiór wód opadowych i roztopowych	1 241 314,33	1 241 314,33	5 103 204,82	1 268 623,09	1 268 623,09
4. produkcja energii	170 226,25	170 226,25	455 417,05	83 483,81	83 483,81
8. działalność pomocnicza	512 129,72	512 129,72	2 254 231,06	449 065,71	449 065,71
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)</b>	<b>337 025,20</b>	<b>337 025,20</b>	<b>9 896 888,83</b>	<b>5 912 385,22</b>	<b>5 912 385,22</b>
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>15 095,45</b>	<b>15 095,45</b>	<b>67 511,86</b>	<b>20 841,97</b>	<b>20 841,97</b>
<b>IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>3 951,21</b>	<b>3 951,21</b>	<b>429 847,79</b>	<b>3 684,56</b>	<b>3 684,56</b>
1. przychody ze sprzedaży świadectw pochodzenia	0,00	0,00	414 435,59	0,00	0,00
2. przychody ze sprzedaży innych towarów i materiałów	3 951,21	3 951,21	15 412,20	3 684,56	3 684,56
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 645 144,25</b>	<b>9 645 144,25</b>	<b>48 946 824,84</b>	<b>15 427 675,09</b>	<b>15 427 675,09</b>
I. Amortyzacja	1 678 028,36	1 678 028,36	9 293 894,36	2 214 913,80	2 214 913,80
II. Zużycie materiałów i energii	1 499 313,62	1 499 313,62	4 415 928,57	1 125 293,30	1 125 293,30
1. materiały	747 879,85	747 879,85	2 532 908,55	605 010,64	605 010,64
2. energia	751 433,77	751 433,77	1 883 020,02	520 282,66	520 282,66
III. Usługi obce	728 082,15	728 082,15	14 883 502,46	6 620 842,08	6 620 842,08
1. usługi obce eksploatacyjne, w tym:	569 402,38	569 402,38	3 112 848,72	739 421,09	739 421,09
- zagospodarownie osadów pościekowych	167 837,60	167 837,60	1 490 132,00	353 344,00	353 344,00
2. remonty i konserwacje	158 679,77	158 679,77	11 770 653,74	5 881 420,99	5 881 420,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 995 690,69	1 995 690,69	7 018 742,60	1 918 097,88	1 918 097,88
- podatek od nieruchomości	1 620 667,00	1 620 667,00	6 252 213,00	1 562 863,00	1 562 863,00
V. Wynagrodzenia	2 651 064,19	2 651 064,19	9 786 005,77	2 433 262,81	2 433 262,81
1. osobowy fundusz płac	2 574 548,35	2 574 548,35	9 360 995,40	2 314 818,67	2 314 818,67
2. bezosobowy fundusz płac	76 515,84	76 515,84	425 010,37	118 444,14	118 444,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	869 040,61	869 040,61	2 417 091,39	785 363,63	785 363,63
1. ZUS	492 068,45	492 068,45	1 846 968,37	461 749,92	461 749,92
2. Inne	376 972,16	376 972,16	570 123,02	323 613,71	323 613,71



	od 2022-01-01 do 2022-03-31	od 2022-01-01 do 2022-03-31	od 2021-01-01 do 2021-12-31	od 2021-01-01 do 2021-03-31	od 2021-01-01 do 2021-03-31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	220 170,94	220 170,94	746 776,54	326 401,93	326 401,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 753,69	3 753,69	384 883,15	3 499,66	3 499,66
1. wartość sprzedanych świadectw pochodzenia	0,00	0,00	370 242,19	0,00	0,00
2. wartość innych sprzedanych materiałów	3 753,69	3 753,69	14 640,96	3 499,66	3 499,66
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-60 024,50</b>	<b>-60 024,50</b>	<b>-488 634,99</b>	<b>-498 694,33</b>	<b>-498 694,33</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>577 216,47</b>	<b>577 216,47</b>	<b>2 193 769,20</b>	<b>424 504,17</b>	<b>424 504,17</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	5 486,22	18 482,35	18 482,35
II. Dotacje	395 285,07	395 285,07	1 541 238,66	257 442,56	257 442,56
III. Inne przychody operacyjne, w tym	181 931,40	181 931,40	647 044,32	148 579,26	148 579,26
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>55 937,20</b>	<b>55 937,20</b>	<b>420 751,83</b>	<b>110 826,61</b>	<b>110 826,61</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 274,25	3 274,25	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja aktywów niefinansowych	46 459,96	46 459,96	350 705,35	75 811,68	75 811,68
III. Inne koszty operacyjne	6 202,99	6 202,99	70 046,48	35 014,93	35 014,93
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>461 254,77</b>	<b>461 254,77</b>	<b>1 284 382,38</b>	<b>-185 016,77</b>	<b>-185 016,77</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>62 943,57</b>	<b>62 943,57</b>	<b>210 857,78</b>	<b>38 323,51</b>	<b>38 323,51</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	62 943,57	62 943,57	210 857,78	38 323,51	38 323,51
-odsetki od lokat	10 196,95	10 196,95	1 909,92	12,31	12,31
-odsetki od udzielonych pożyczek	19 499,67	19 499,67	49 227,11	12 229,77	12 229,77
-odsetki od należności	33 246,95	33 246,95	159 720,75	26 081,43	26 081,43
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>125 396,68</b>	<b>125 396,68</b>	<b>386 775,83</b>	<b>78 486,79</b>	<b>78 486,79</b>
I. Odsetki	111 879,50	111 879,50	318 349,36	62 334,58	62 334,58
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne koszty finansowe	13 517,18	13 517,18	68 426,47	16 152,21	16 152,21
<b>I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>398 801,66</b>	<b>398 801,66</b>	<b>1 108 464,33</b>	<b>-225 180,05</b>	<b>-225 180,05</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	0,00	0,00	466 721,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>398 801,66</b>	<b>398 801,66</b>	<b>641 743,33</b>	<b>-225 180,05</b>	<b>-225 180,05</b>

### Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres				
		01.01.2022 r. - 31.03.2022 r.	01.01.2022 r. - 31.03.2022 r.	od 2021-01-01 do 2021-12-31	01.01.2021 r. - 31.03.2021 r.	01.01.2021 r. - 31.03.2021 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>172 514 020,44</b>	<b>172 514 020,44</b>	<b>172 691 265,11</b>	<b>172 691 265,11</b>	<b>172 691 265,11</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>172 514 020,44</b>	<b>172 514 020,44</b>	<b>172 691 265,11</b>	<b>172 691 265,11</b>	<b>172 691 265,11</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawoweFo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>80 099 480,33</b>	<b>80 099 480,33</b>	<b>80 053 660,42</b>	<b>80 053 660,42</b>	<b>80 053 660,42</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	45 819,91	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	45 819,91	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	45 819,91	0,00	0,00
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasoweFo na koniec okresu</b>	<b>80 099 480,33</b>	<b>80 099 480,33</b>	<b>80 099 480,33</b>	<b>80 053 660,42</b>	<b>80 053 660,42</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienie zysku lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>

	<b>01.01.2022 r. - 31.03.2022 r.</b>	<b>01.01.2022 r. - 31.03.2022 r.</b>	<b>od 2021-01-01 do 2021-12-31</b>	<b>01.01.2021 r. - 31.03.2021 r.</b>	<b>01.01.2021 r. - 31.03.2021 r.</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>641 743,33</b>	<b>641 743,33</b>	<b>864 807,91</b>	<b>864 807,91</b>	<b>864 807,91</b>
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	641 743,33	641 743,33	864 807,91	864 807,91	864 807,91
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	641 743,33	641 743,33	864 807,91	864 807,91	864 807,91
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa pdop	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	864 807,91	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	864 807,91	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>641 743,33</b>	<b>641 743,33</b>	<b>0,00</b>	<b>864 807,91</b>	<b>864 807,91</b>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekta rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>641 743,33</b>	<b>641 743,33</b>	<b>0,00</b>	<b>864 807,91</b>	<b>864 807,91</b>
<b>Wynik netto</b>	<b>398 801,66</b>	<b>398 801,66</b>	<b>641 743,33</b>	<b>-225 180,05</b>	<b>-225 180,05</b>
Zysk netto	398 801,66	398 801,66	641 743,33	0,00	0,00
Strata netto	0,00	0,00	0,00	225 180,05	225 180,05
Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>172 912 822,10</b>	<b>172 912 822,10</b>	<b>172 514 020,44</b>	<b>172 466 085,06</b>	<b>172 466 085,06</b>

### Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres od 01.01.2022r. do 31.03.2022r.	okres od 01.01.2022r. do 31.03.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.	okres od 01.01.2021r. do 31.03.2021r.	okres od 01.01.2021r. do 31.03.2021r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>					
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>398 801,66</b>	<b>398 801,66</b>	<b>641 743,33</b>	<b>-225 180,05</b>	<b>-225 180,05</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 637 936,29</b>	<b>1 637 936,29</b>	<b>-225 884,00</b>	<b>3 704 628,31</b>	<b>3 704 628,31</b>
1. Amortyzacja	1 678 028,36	1 678 028,36	9 293 894,36	2 214 913,80	2 214 913,80
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	92 379,83	92 379,83	269 122,25	50 104,81	50 104,81
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-9 805,17	-9 805,17	-12 363,98	-18 482,35	-18 482,35
5. Zmiana stanu rezerw	-92 407,00	-92 407,00	946 282,73	-37 800,00	-37 800,00
6. Zmiana stanu zapasów	-26 471,41	-26 471,41	-197 103,40	-63 547,88	-63 547,88
7. Zmiana stanu należności	-15 980,61	-15 980,61	1 753 904,61	212 486,73	212 486,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	603 169,89	603 169,89	-478 886,79	7 320 601,08	7 320 601,08
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-590 977,60	-590 977,60	-11 800 733,78	-5 973 647,88	-5 973 647,88
11. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>2 036 737,95</b>	<b>2 036 737,95</b>	<b>415 859,33</b>	<b>3 479 448,26</b>	<b>3 479 448,26</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia</b>					
<b>I. Wpływy</b>	100 079,09	100 079,09	386 493,51	100 729,77	100 729,77
1. Otrzymane odsetki	19 499,67	19 499,67	49 227,11	12 229,77	12 229,77
3. Spłata rat kapitałowych udzielonych pożyczek	67 500,00	67 500,00	270 000,00	67 500,00	67 500,00
3. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	52 000,00	21 000,00	21 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	13 079,42	13 079,42	15 266,40	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	1 437 833,62	1 437 833,62	17 362 138,49	4 056 536,51	4 056 536,51
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 437 833,62	1 437 833,62	17 350 581,63	4 056 536,51	4 056 536,51
2. Udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	11 556,86	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 337 754,53</b>	<b>-1 337 754,53</b>	<b>-16 975 644,98</b>	<b>-3 955 806,74</b>	<b>-3 955 806,74</b>

	okres od 01.01.2022r. do 31.03.2022r.	okres od 01.01.2022r. do 31.03.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.	okres od 01.01.2021r. do 31.03.2021r.	okres od 01.01.2021r. do 31.03.2021r.
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	0,00			0,00	
<b>I. Wpływy</b>	1 129 180,60	1 129 180,60	22 178 537,22	2 901 500,56	2 901 500,56
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	49 446,85	49 446,85	9 686 255,73	2 901 500,56	2 901 500,56
2. Inne wpływy (dotacja)	1 079 733,75	1 079 733,75	12 492 281,49	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	364 896,04	364 896,04	2 286 046,70	379 000,03	379 000,03
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	818 988,00	0,00	0,00
3. Spłaty kredytów i pożyczek	260 417,50	260 417,50	1 080 307,00	298 266,00	298 266,00
4. Odsetki	104 478,54	104 478,54	386 751,70	80 734,03	80 734,03
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>764 284,56</b>	<b>764 284,56</b>	<b>19 892 490,52</b>	<b>2 522 500,53</b>	<b>2 522 500,53</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>1 463 267,98</b>	<b>1 463 267,98</b>	<b>3 332 704,87</b>	<b>2 046 142,05</b>	<b>2 046 142,05</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>1 463 267,98</b>	<b>1 463 267,98</b>	<b>3 332 704,87</b>	<b>2 046 142,05</b>	<b>2 046 142,05</b>
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>9 667 595,56</b>	<b>9 667 595,56</b>	<b>6 334 890,69</b>	<b>6 334 890,69</b>	<b>6 334 890,69</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>11 130 863,54</b>	<b>11 130 863,54</b>	<b>9 667 595,56</b>	<b>8 381 032,74</b>	<b>8 381 032,74</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	12 282,40	12 282,40	10 955,76	89 117,99	89 117,99

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w konwencji kosztu historycznego.

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

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

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

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

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

Spółka nie sporządza skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

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

## **Zasady rachunkowości**

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

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

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

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

## **Zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego**

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

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

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

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

Dotyczy to w Spółce między innymi oszacowania:

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

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

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

### **Sezonowość**

Działalność operacyjna Spółki nie podlega zjawiskom sezonowości.

## Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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

	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>2 759 706,68</b>	<b>288 134 841,11</b>	<b>37 650 376,41</b>	<b>7 178 676,95</b>	<b>4 164 397,79</b>	<b>22 076 583,77</b>	<b>361 964 582,71</b>
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 287 471,35	1 287 471,35
reklasyfikacja	0,00	2 888 842,74	198 635,95	14 663,50	53 493,47	-3 155 635,66	0,00
zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacje	0,00	-73 381,01	-58 168,90	0,00	-10 070,13	0,00	-141 620,04
<b>stan na 31.03.2021r.</b>	<b>2 759 706,68</b>	<b>290 950 302,84</b>	<b>37 790 843,46</b>	<b>7 193 340,45</b>	<b>4 207 821,13</b>	<b>20 208 419,46</b>	<b>363 110 434,02</b>
<b>stan na 01.01.2022r.</b>	<b>2 759 706,68</b>	<b>307 486 535,48</b>	<b>39 056 048,47</b>	<b>7 766 491,53</b>	<b>5 557 156,76</b>	<b>12 716 435,97</b>	<b>375 342 374,89</b>
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 889,04	1 142 889,04
reklasyfikacja	0,00	401 817,64	626 563,32	0,00	12 979,29	-1 041 360,25	0,00
zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie wartości początkowej (korekta przeliczenia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacje	0,00	0,00	-5 997,78	0,00	-10 731,00	0,00	-16 728,78
<b>stan na 31.03.2022r.</b>	<b>2 759 706,68</b>	<b>307 888 353,12</b>	<b>39 676 614,01</b>	<b>7 766 491,53</b>	<b>5 559 405,05</b>	<b>12 817 964,76</b>	<b>376 468 535,15</b>

### skumulowana amortyzacja (umorzenie)

	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>166 757,62</b>	<b>120 468 544,06</b>	<b>26 085 007,18</b>	<b>2 428 862,86</b>	<b>2 466 684,28</b>	<b>0,00</b>	<b>151 615 856,00</b>
amortyzacja za okres	4 800,00	1 475 461,05	469 019,39	156 092,87	76 683,25	0,00	2 182 056,56
korekta umorzenia nieruchomości inwestycyjnych	27 055,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 055,49
eliminacja w skutek zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-72 124,08	-58 168,90	0,00	-8 809,41	0,00	-139 102,39
<b>stan na 31.03.2021r.</b>	<b>198 613,11</b>	<b>121 871 881,03</b>	<b>26 495 857,67</b>	<b>2 584 955,73</b>	<b>2 534 558,12</b>	<b>0,00</b>	<b>153 685 865,66</b>
<b>stan na 01.01.2022r.</b>	<b>213 203,98</b>	<b>126 394 630,43</b>	<b>27 958 801,80</b>	<b>3 013 983,14</b>	<b>2 816 823,88</b>	<b>0,00</b>	<b>160 397 443,23</b>
amortyzacja za okres	0,06	1 048 268,97	366 565,69	162 982,23	97 647,95	0,00	1 675 464,90
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	0,00	-5 716,53	0,00	-7 738,00	0,00	-13 454,53
<b>stan na 31.03.2022r.</b>	<b>213 204,04</b>	<b>127 442 899,40</b>	<b>28 319 650,96</b>	<b>3 176 965,37</b>	<b>2 906 733,83</b>	<b>0,00</b>	<b>162 059 453,60</b>



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

	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	razem
<b>Wartość brutto</b>			
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>1 078 948,97</b>	<b>58 767,33</b>	<b>1 129 726,30</b>
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 31.03.2021r.</b>	<b>1 078 948,97</b>	<b>58 767,33</b>	<b>1 137 716,30</b>
<b>stan na 01.01.2022r.</b>	<b>1 538 084,96</b>	<b>58 767,33</b>	<b>1 596 852,29</b>
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	25 715,00	0,00	25 715,00
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 31.03.2022r.</b>	<b>1 563 799,96</b>	<b>58 767,33</b>	<b>1 622 567,29</b>
<b>Skumulowane umorzenie i utrata wartości</b>			
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>675 360,71</b>	<b>58 767,33</b>	<b>734 128,04</b>
koszt amortyzacji	32 857,24	0,00	32 857,24
<b>stan na 31.03.2021r.</b>	<b>708 217,95</b>	<b>58 767,33</b>	<b>766 985,28</b>
<b>stan na 01.01.2022r.</b>	<b>892 036,19</b>	<b>58 767,33</b>	<b>950 803,52</b>
koszt amortyzacji	2 563,46	0,00	2 563,46
<b>stan na 31.03.2022r.</b>	<b>894 599,65</b>	<b>58 767,33</b>	<b>953 366,98</b>

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	w okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022	w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	w okresie od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>Stan na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 806 610,79</b>	<b>1 631 204,04</b>	<b>1 631 204,04</b>
utworzony odpis aktualizujący należności	59 681,52	419 131,82	91 963,89
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	0,00	-16 761,14	0,00
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-100 235,49	-226 963,93	-39 004,30
<b>Stan na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 766 056,82</b>	<b>1 806 610,79</b>	<b>1 684 163,63</b>

**4. Należności**

Wszystkie należności Spółki wg stanu na dzień 31.03.2022r. występują w PLN.

Należności handlowe oraz pozostałe należności krótkoterminowe	stan na dzień 31.03.2022	stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 31.03.2021
Należności z tytułu dostaw i usług	3 611 444,72	3 565 986,81	3 733 061,29
Pozostałe należności w tym:	1 349 520,80	1 419 552,07	2 671 448,31
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	1 155 551,62	1 133 710,12	891 079,44
- podatek VAT do zwrotu	49 424,00	142 271,00	1 441 818,00
- nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	195 720,00
- inne	144 545,18	143 570,95	142 830,87
<b>Należności brutto razem</b>	<b>4 960 965,52</b>	<b>4 985 538,88</b>	<b>6 404 509,60</b>
odpisy aktualizujące wartość należności	-1 766 056,82	-1 806 610,79	-1 684 163,63
<b>Należności netto razem</b>	<b>3 194 908,70</b>	<b>3 178 928,09</b>	<b>4 720 345,97</b>

Analiza wiekowa należności przeterminowanych	stan na dzień 31.03.2022	stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 31.03.2021
powyżej 30 dni do 90 dni	487 819,08	713 156,80	619 312,79
powyżej 90 dni do 180 dni	114 520,66	127 630,83	146 405,50
powyżej 180 dni do 360 dni	95 697,29	154 538,33	191 102,91
powyżej 360 dni	1 691 233,29	1 655 863,95	1 492 874,91
<b>Należności przeterminowane brutto razem</b>	<b>2 389 270,32</b>	<b>2 651 189,91</b>	<b>2 449 696,11</b>
odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności	-1 766 056,82	-1 805 553,79	-1 684 163,63
<b>Należności przeterminowane netto razem</b>	<b>623 213,50</b>	<b>845 636,12</b>	<b>765 532,48</b>

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

	stan na dzień 31.03.2022	stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 31.03.2021
środki pieniężne w kasie	40 553,21	32 414,17	45 120,64
środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 355 037,98	5 651 559,47	6 087 854,85
lokaty overnight	2 733 080,56	3 983 621,92	1 748 000,00
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	5 002 191,79	0,00	500 057,25
<b>Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>11 130 863,54</b>	<b>9 667 595,56</b>	<b>8 381 032,74</b>
w tym w PLN	11 130 863,54	9 667 595,56	8 381 032,74
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu	12 282,40	10 955,76	89 117,99

## 6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 13.05.2022r.

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

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

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

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego do dnia 13.05.2022r. nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby nadzorujące i zarządzające.

## 8. Zysk przypadający na jedną akcję

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

za okres	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
zysk (strata) netto danego okresu	398 801,66	-225 180,05
średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 118 675
zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	0,07	-0,05

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

Aktywne pozycje wg sprawozdania z sytuacji finansowej	Aktywa				Pasywa
	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności handlowe oraz pozostałe należności	Pozostałe aktywa	Udzielone pożyczki	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania
OZC S.A.	0,00	5 973,74	0,00	0,00	175 555,90
MZO S.A.	0,00	423,03	0,00	0,00	12 294,61
MZK S.A.	0,00	6 522,92	0,00	0,00	2 400,50
MZGM Sp. z o.o.	0,00	10 732,42	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	2 390,26	0,00	0,00	0,00
CRK Zielń i Rekreacja Sp. z o.o.	0,00	1 219,90	0,00	0,00	115,00
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	0,00	1 710,32	0,00	1 581 777,74	7 011,00
<b>razem</b>	<b>0,00</b>	<b>28 972,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1 581 777,74</b>	<b>201 067,01</b>

Aktywne pozycje wg rachunku zysków i strat	Przychody ze sprzedaży produktów	Przychody finansowe	Przychody działalności operacyjnej	Koszty finansowe	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	15 553,74	0,00	0,00	0,00	494 147,58
MZO S.A.	1 027,22	0,00	0,00	0,00	30 083,10
MZK S.A.	22 034,28	0,00	1 500,00	0,00	2 750,00
MZGM Sp. z o.o.	50 677,90	0,39	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	15 079,42	0,00	0,00	0,00	1 530,52
CRK Zielń i Rekreacja Sp. z o.o.	4 778,94	0,00	0,00	0,00	318,52
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	7 687,79	19 499,67	0,00	0,00	17 100,00
<b>razem</b>	<b>116 839,29</b>	<b>19 500,06</b>	<b>1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>554 929,72</b>

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

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

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

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

Warunki udzielenia pożyczek:

Pożyczka długoterminowa

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

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

#### Pożyczka krótkoterminowa

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

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

#### 1. Pozycje pozabilansowe

Na dzień 31.03.2022 r. stan należności warunkowych wyniósł 0 zł.

Na dzień 31.03.2022 r. stan zobowiązań warunkowych wynosił 0 zł.

2. WODKAN S.A. nie zaciągnął żadnych zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
3. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła sytuacja zaniechania jakiegokolwiek części działalności. W najbliższym czasie nie przewiduje się takiego zaniechania.
4. Koszt wytworzenia środków trwałych siłami własnymi w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. wyniósł 15 tys. zł.
5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2022 r. do dnia 31.03.2022 r. wyniosły 1.169 tys. Zł.
6. Spółka nie udzieliła członkom Zarządu i Rady Nadzorczej żadnych pożyczek i kredytów. W okresie sprawozdawczym nie przeprowadzono transakcji z członkami Zarządu i członkami Rady Nadzorczej, ich małżonkami i krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki lub przysposobienia i kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Spółki.
7. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło żadne połączenie spółek.

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

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

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

### **Opis istotnych dokonań oraz czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy Spółki w okresie od 01.01-31.03.2022 r.**

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

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

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

Nie wystąpiły

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

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

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

Nie wystąpiły.

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

Spółka w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. nie udzielała żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki, nie udzielała również gwarancji.

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

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów osiągnięte w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. wzrosły o 237 tys. zł, natomiast pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 153 tys. zł.

Sprzedaż usługi dostawy wody w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. wyniosła 712.726,8 m<sup>3</sup> - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 93,27% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.

Sprzedaż usługi odbioru ścieków bytowych i przemysłowych w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. wyniosła 802.991,16 m<sup>3</sup> - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 97,62% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.

Koszty działalności operacyjnej poniesione w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. spadły o 5.782 tys. zł. Spadek kosztów jest pozorny. W roku 2021 prowadzone były prace remontowe związane z modernizacją

kolektorów tłacznych – zadanie dofinansowane w ramach środków z POIiŚ na lata 2014 – 2020, koszt tego remontu rozliczany jest w czasie. W układzie kalkulacyjnym koszty operacyjne (skorygowane o zmianę stanu produktów) w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. spadły o 207 tys. zł. Spadek kosztów spowodowany jest obniżeniem stawek amortyzacyjnych co zostało podyktowane wydłużeniem okresu użytkowania środków trwałych z uwagi na poniesione nakłady remontowe i modernizacyjne, rzeczywisty spadek kosztu amortyzacji w okresie sprawozdawczym w porównaniu do okresu porównywalnego to wartość 537 tys. zł.

Wynik na sprzedaży zamknął się stratą w wysokości 60 tys. zł – porównując dane za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. z okresem od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. obserwujemy poprawę wyniku na sprzedaży o 438 tys. zł., ogółem wynik na działalności operacyjnej zamknął się zyskiem w wysokości 461 tys. zł.

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

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

Biorąc pod uwagę powyższe, Spółka wygeneruje wyższe koszty odsetek, niż założono.

Umowy pożyczek zawarte z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu oprocentowane są następująco :

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

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

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

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

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

Spółka na dzień 31.03.2022 r. osiągnęła wynik brutto wykazujący zysk w wysokości 399 tys. zł.

## **7. Działalność zaniechana**

Nie wystąpiła.

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

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

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

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

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

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

Z uwagi, iż w terminie na składanie ofert nie wpłynęła żadna oferta, postępowanie na podstawie art. 255 pkt 1 ustawy Pzp zostało unieważnione. Zgodnie z art. 305 pkt 2 ustawy Pzp Zamawiający może udzielić zamówienia w trybie z wolnej ręki, jeżeli w postępowaniu prowadzonym uprzednio w trybie podstawowym nie złożono żadnej oferty albo wszystkie oferty zostały odrzucone na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 2 lub 5, a pierwotne warunki zamówienia nie zostały w istotny sposób zmienione. Spółka jest w trakcie poszukiwania wykonawcy na dokończenie realizacji zadania.

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2021 r. Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1.169 tys. zł, w tym na rzeczowe aktywa trwałe 1.143 tys. zł.

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

Na dzień 31.03.2022 r. Spółka zatrudniała 163 osoby; przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 153 etaty.



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

Zarząd WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01. stycznia do 31. marca 2022 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

PREZES ZARZĄDU  
Marek Karolczak  
(-)