



Raport kwartalny

WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

w Ostrowie Wielkopolskim

za II kwartał 2023 roku

Podstawa prawna przekazania raportu do publicznej wiadomości:
§ 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Ostrów Wielkopolski, sierpień 2023r.

Spis Treści

Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego.....	3
Bilans	6
Rachunek zysków i strat	8
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	11
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych	16
Zasady rachunkowości	16
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	18
1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)	18
2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)	20
3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności	21
4. Należności	21
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	21
6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 14.08.2023r.....	22
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	22
8. Zysk przypadający na jedną akcję	22
9. Wzajemne transakcje między spółkami Grupy Kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego	23
Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	24
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	28

Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy 2023 roku zostało sporządzone oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 14.08.2023 roku.

Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego

Firma, siedziba, adres i przedmiot działalności

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

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

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

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

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

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek:

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

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

Osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę.

Skład Zarządu WODKAN S.A. na dzień 30.06.2023r.:

Marek Karolczak - Prezes Zarządu,

Skład Rady Nadzorczej WODKAN S.A. na dzień 30.06.2023r. :

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

W dniu 31.01.2023r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które ze składu rady nadzorczej odwołało Pana Łukasza Czujko, a powołało Pana Jana Banasińskiego.

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

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

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

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

Wybrane dane finansowe

Informacje finansowe przeliczone zostały na euro według następujących zasad:

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

Kursy wymiany złotego na euro

Okres sprawozdawczy	średnia arytmetyczna średnich kursów ustalonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie od stycznia do czerwca	średni kurs obowiązujący na dzień bilansowy tj. 30. czerwca
2022	4,6427	4,6806
2023	4,6130	4,4503

WYBRANE DANE FINANSOWE	w zł		w eur	
	II kwartał stan na 2023-06-30	II kwartał stan na 2022-06-30	II kwartał stan na 2023-06-30	II kwartał stan na 2022-06-30
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	20 008 733,97	19 661 974,72	4 337 466,72	4 235 030,20
Przychody netto ze sprzedaży	19 904 140,54	19 547 692,31	4 314 793,09	4 210 414,70
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 240 735,87	-86 043,86	-268 965,07	-18 533,15
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 215 045,15	940 761,90	-263 395,87	202 632,50
Zysk (strata) z działalności gospodarczej przed opodatkowaniem	-1 384 965,63	852 387,78	-300 231,01	183 597,43
Zysk (strata) netto	-1 384 965,63	852 387,78	-300 231,01	183 597,43
Amortyzacja	4 048 539,40	3 405 455,38	877 636,98	733 507,52
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-593 725,12	5 238 156,79	-128 706,94	1 128 256,57
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 224 587,28	-2 166 502,11	-915 800,41	-466 647,02
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 777 959,48	-268 730,88	602 202,36	-57 882,46
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 040 352,92	2 802 923,80	-442 304,99	603 727,10
Należności długoterminowe	700,00	700,00	157,29	149,55
Należności krótkoterminowe	4 542 899,17	3 533 617,90	1 020 807,40	754 949,77
Środki pieniężne	4 593 710,28	12 470 519,36	1 032 224,86	2 664 299,31
Aktywa razem	249 849 636,12	253 313 572,61	56 142 200,78	54 119 893,31
Rezerwy na zobowiązania	16 705 194,19	15 305 254,61	3 753 723,16	3 269 934,33
Zobowiązania długoterminowe	14 056 643,77	17 439 796,45	3 158 583,41	3 725 974,54
Zobowiązania krótkoterminowe	7 114 213,90	5 858 837,62	1 598 591,98	1 251 727,90
Kapitał własny	170 801 127,14	172 752 167,22	38 379 688,37	36 908 124,43
Kapitał zakładowy	51 186 750,00	51 186 750,00	11 501 865,04	10 935 937,70
Liczba akcji (w szt.)	5 118 675	5 118 675	5 118 675	5 118 675
	w zł		w eur	
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	-0,28	0,16	-0,06	0,03
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	33,37	33,75	7,50	7,21

Bilans

AKTYWA	Stan na 2023-06-30	Stan na 2022-12-31	Stan na 2022-06-30
A. Aktywa trwałe długoterminowe	238 066 578,16	237 262 744,43	234 831 803,43
I. Wartości niematerialne i prawne	789 180,50	782 053,50	666 582,21
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	789 180,50	782 053,50	666 582,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	218 231 914,11	216 898 604,45	214 048 690,26
1. Środki trwałe	212 164 536,99	214 214 070,51	200 632 414,64
2. Środki trwałe w budowie	6 067 377,12	2 684 533,94	13 416 275,62
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	700,00	700,00	700,00
1. Od jednostek powiązanych	700,00	700,00	700,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 003 837,69	1 138 837,69	1 273 837,69
1. Nieruchomości inwestycyjne	29 559,95	29 559,95	29 559,95
2. Inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00
3. Udzielone pożyczki i należności	974 277,74	1 109 277,74	1 244 277,74
4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 040 945,86	18 442 548,79	18 841 993,27
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 120 917,00	1 120 917,00	1 076 547,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 920 028,86	17 321 631,79	17 765 446,27
B. Aktywa obrotowe krótkoterminowe	11 783 057,96	12 606 256,97	18 481 769,18
I. Zapasy	987 097,01	1 035 948,50	778 230,06
1. Materiały	707 048,34	977 877,85	651 923,98
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	279 111,38	36 017,67	103 739,04
5. Zaliczki na dostawy	937,29	22 052,98	22 567,04
II. Należności krótkoterminowe	4 542 899,17	3 481 470,23	3 533 617,90
1. Należności od jednostek powiązanych	51 313,84	45 114,35	44 319,69
2. Należności od pozostałych jednostek	4 491 585,33	3 436 355,88	3 489 298,21
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 873 293,20	7 029 685,60	12 751 715,41
1. Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00
2. Udzielone pożyczki i należności	279 582,92	270 000,00	281 196,05
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	4 593 710,28	6 759 685,60	12 470 519,36
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 379 768,58	1 059 152,64	1 418 205,81
1. Dotyczące kosztów - rodzajowe	1 258 252,31	978 081,92	1 322 228,20
2. Inne	121 516,27	81 070,72	95 977,61
C. Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	249 849 636,12	249 869 001,40	253 313 572,61

PASYWA	Stan na 2023-06-30	Stan na 2022-12-31	Stan na 2022-06-30
A. Kapitały (fundusz) własny	170 801 127,14	172 186 092,77	172 752 167,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	80 440 502,81	80 154 189,48	80 126 982,66
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 451 431,79	10 451 431,79	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	-1 384 965,63	286 313,33	852 387,78
VII. Wynik roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	79 048 508,98	77 682 908,63	80 561 405,39
I. Rezerwy na zobowiązania	16 705 194,19	16 909 714,91	15 305 254,61
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 839 598,00	12 839 598,00	11 718 017,00
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	3 433 783,49	3 638 304,21	3 155 424,91
- długoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	3 199 051,80	3 199 051,80	2 882 448,26
- krótkoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	234 731,69	439 252,41	272 976,65
3. Pozostałe rezerwy	431 812,70	431 812,70	431 812,70
II. Zobowiązania długoterminowe	14 056 643,77	12 467 322,97	17 439 796,45
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	14 056 643,77	12 467 322,97	17 439 796,45
a) kredyty i pożyczki	13 881 203,97	12 284 975,97	17 264 422,97
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	175 439,80	182 347,00	175 373,48
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 114 213,90	6 908 048,91	5 858 837,62
1. Wobec jednostek powiązanych	307 841,00	239 726,26	201 536,77
a) z tytułu dostaw i usług	307 114,00	238 014,11	201 311,77
b) inne	727,00	1 712,15	225,00
2. Wobec pozostałych jednostek	6 424 961,65	6 555 073,37	5 246 375,55
a) kredyty i pożyczki	2 997 608,71	2 064 085,72	1 578 265,26
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	705 734,07	755 509,86	994 804,83
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	862 359,53	920 432,31	916 934,96
j) z tytułu wynagrodzeń	666 814,39	635 910,22	684 971,45
k) inne	1 192 444,95	2 179 135,26	1 071 399,05
3. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	381 411,25	113 249,28	410 925,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	41 172 457,12	41 397 821,84	41 957 516,71
1. Dotyczące przychodów	40 987 155,43	41 360 522,48	41 816 170,35
2. vat skorygowany zgodnie z art..89 ust.VAT	35 300,36	35 300,36	35 300,36
3. Inne rozliczenia	150 001,33	1 999,00	106 046,00
E. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	249 849 636,12	249 869 001,40	253 313 572,61

Rachunek zysków i strat

	od 2023-04-01 do 2023-06-30	od 2023-01-01 do 2023-06-30	od 2022-01-01 do 2022-12-31	od 2022-04-01 do 2022-06-30	od 2022-01-01 do 2022-06-30
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 168 864,62	20 008 733,97	38 686 484,14	10 076 854,97	19 661 974,72
- od jednostek powiązanych	151 328,62	288 166,39	511 127,43	129 659,45	246 498,74
I. Przychody ze sprzedaży produktów	10 436 825,93	19 894 701,19	39 167 764,95	10 002 989,53	19 232 037,42
1. woda	3 002 553,78	5 603 041,76	11 382 509,39	2 964 368,72	5 495 316,68
2. ścieki	5 136 309,94	10 039 666,49	19 783 900,96	5 010 536,10	9 784 965,73
3. odbiór wód opadowych i roztopowych	1 396 318,91	2 698 320,22	5 265 305,51	1 371 322,69	2 612 637,02
4. produkcja energii	108 583,61	243 093,71	462 802,04	103 854,08	274 080,33
8. działalność pomocnicza	793 059,69	1 310 579,01	2 273 247,05	552 907,94	1 065 037,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia, zmniejszenie wartości ujemna)	-287 474,80	83 088,18	-1 196 142,18	-262 327,32	74 697,88
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	14 505,36	21 505,25	85 854,90	24 489,08	39 584,53
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	9 439,35	629 006,47	311 703,68	315 654,89
1. przychody ze sprzedaży świadectw pochodzenia	0,00	0,00	612 860,11	307 406,92	307 406,92
2. przychody ze sprzedaży innych towarów i materiałów	0,00	4 431,22	16 146,36	4 296,76	8 247,97
B. Koszty działalności operacyjnej	10 096 879,70	21 249 469,84	39 539 294,74	10 102 874,33	19 748 018,58
I. Amortyzacja	2 026 281,00	4 048 539,40	6 853 209,39	1 727 427,02	3 405 455,38
II. Zużycie materiałów i energii	1 856 468,77	4 232 333,02	6 220 740,47	1 408 450,09	2 907 763,71
1. materiały	734 881,78	1 656 674,45	3 165 541,52	803 827,61	1 551 707,46
2. energia	1 121 586,99	2 575 658,57	3 055 198,95	604 622,48	1 356 056,25
III. Usługi obce	862 298,13	1 463 122,07	4 509 007,99	1 334 811,58	2 062 893,73
1. usługi obce eksploatacyjne, w tym:	584 120,73	1 006 726,18	3 787 578,35	1 195 415,84	1 764 818,22
- zagospodarownie osadów pościekowych	116 765,40	128 081,68	1 964 511,78	704 212,10	872 049,70
2. remonty i konserwacje	278 177,40	456 395,89	721 429,64	139 395,74	298 075,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 801 591,00	3 853 776,64	7 320 705,82	1 800 348,52	3 796 039,21
- podatek od nieruchomości	1 655 040,00	3 309 186,00	6 508 188,00	1 634 158,00	3 254 825,00
V. Wynagrodzenia	2 668 916,47	5 465 530,75	10 482 645,44	2 557 362,13	5 208 426,32
1. osobowy fundusz płac	2 583 759,07	5 294 189,45	10 157 489,94	2 461 754,15	5 036 302,50
2. bezosobowy fundusz płac	85 157,40	171 341,30	325 155,50	95 607,98	172 123,82

	od 2023-04-01 do 2023-06-30	od 2023-01-01 do 2023-06-30	od 2022-01-01 do 2022-12-31	od 2022-04-01 do 2022-06-30	od 2022-01-01 do 2022-06-30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	685 699,70	1 645 421,90	2 673 001,26	597 453,04	1 466 493,65
1. ZUS	506 551,93	1 024 087,77	1 943 253,82	475 059,55	967 128,00
2. Inne	179 147,77	621 334,13	729 747,44	122 393,49	499 365,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	190 866,85	530 922,60	832 792,14	297 530,01	517 700,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 757,78	9 823,46	647 192,23	379 491,94	383 245,63
1. wartość sprzedanych świadczeń pochodzenia	0,00	0,00	631 853,07	375 409,99	375 409,99
2. wartość innych sprzedanych materiałów	4 757,78	9 823,46	15 339,16	4 081,95	7 835,64
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	71 984,92	-1 240 735,87	-852 810,60	-26 019,36	-86 043,86
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	729 373,61	1 439 415,68	4 317 724,89	570 084,93	1 147 301,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	92,33	1 246,68	411 943,82	0,00	0,00
II. Dotacje	541 274,66	1 080 868,01	1 548 047,10	384 254,01	779 539,08
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	97 305,55	129 822,01	206 918,11	41 482,90	141 718,39
IV. Inne przychody operacyjne	90 701,07	227 478,98	2 150 815,86	144 348,02	226 043,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 326 140,67	1 413 724,96	2 067 759,77	64 558,44	120 495,64
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	15 099,21	18 373,46
II. Aktualizacja aktywów niefinansowych	1 313 598,98	1 388 079,82	1 955 885,98	12 595,30	59 055,26
III. Inne koszty operacyjne	12 541,69	25 645,14	111 873,79	36 863,93	43 066,92
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-524 782,14	-1 215 045,15	1 397 154,52	479 507,13	940 761,90
G. Przychody finansowe	114 253,16	233 685,98	593 058,37	141 185,37	204 128,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	114 253,16	233 685,98	593 058,37	141 185,37	204 128,94
-odsetki od lokat	36 002,77	74 664,30	233 144,56	80 701,70	90 898,65
-odsetki od udzielonych pożyczek	29 811,35	61 478,22	114 308,73	26 776,56	46 276,23
-odsetki od należności	48 439,04	97 543,46	245 605,08	33 707,11	66 954,06
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

	od 2023-04-01 do 2023-06-30	od 2023-01-01 do 2023-06-30	od 2022-01-01 do 2022-12-31	od 2022-04-01 do 2022-06-30	od 2022-01-01 do 2022-06-30
H. Koszty finansowe	200 034,20	403 606,46	626 688,56	167 106,38	292 503,06
I. Odsetki	173 244,23	348 738,51	532 917,44	153 883,47	265 762,97
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	26 789,97	54 867,95	93 771,12	13 222,91	26 740,09
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-610 563,18	-1 384 965,63	1 363 524,33	453 586,12	852 387,78
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	1 077 211,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-610 563,18	-1 384 965,63	286 313,33	453 586,12	852 387,78

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		od 2023-04-01 do 2023-06-30	od 2023-01-01 do 2023-06-30	od 2022-01-01 do 2022-12-31	od 2022-04-01 do 2022-06-30
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	172 186 092,77	172 186 092,77	172 514 020,44	172 514 020,44
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	172 186 092,77	172 186 092,77	172 514 020,44	172 514 020,44
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	80 154 189,48	80 154 189,48	80 099 480,33	80 099 480,33
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	286 313,33	286 313,33	54 709,15	27 502,33
a)	zwiększenie (z tytułu)	286 313,33	286 313,33	54 709,15	27 502,33
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	286 313,33	286 313,33	27 502,33	27 502,33
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	80 440 502,81	80 440 502,81	80 154 189,48	80 126 982,66

	od 2023-04-01 do 2023-06-30	od 2023-01-01 do 2023-06-30	od 2022-01-01 do 2022-12-31	od 2022-04-01 do 2022-06-30	od 2022-01-01 do 2022-06-30
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	10 451 431,79	10 451 431,79	10 478 638,61	10 478 638,61	10 478 638,61
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	-27 206,82	0,00	0,00
-korekta UR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	27 206,82	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	27 206,82	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 451 431,79	10 451 431,79	10 451 431,79	10 478 638,61	10 478 638,61
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie zysku lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	286 313,33	286 313,33	641 743,33	641 743,33	641 743,33
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	286 313,33	286 313,33	641 743,33	641 743,33	641 743,33
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	286 313,33	286 313,33	641 743,33	641 743,33	641 743,33
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa podop	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	286 313,33	286 313,33	641 743,33	641 743,33	641 743,33
- podział zysku	286 313,33	286 313,33	641 743,33	641 743,33	641 743,33

	od 2023-04-01 do 2023-06-30	od 2023-01-01 do 2023-06-30	od 2022-01-01 do 2022-12-31	od 2022-04-01 do 2022-06-30	od 2022-01-01 do 2022-06-30
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	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
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	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
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7 Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-1 384 965,63	-1 384 965,63	286 313,33	852 387,78	852 387,78
a) Zysk netto narastająco	-1 384 965,63	-1 384 965,63	286 313,33	852 387,78	852 387,78
b) Strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	170 801 127,14	170 801 127,14	172 186 092,77	172 752 167,22	172 752 167,22

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	od 2023-04-01 do 2023-06-30	od 2023-01-01 do 2023-06-30	od 2022-12-31 do 2022-06-30	od 2022-04-01 do 2022-06-30	od 2022-01-01 do 2022-06-30
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia					
I. Zysk (strata) netto	-610 563,18	-1 384 965,63	286 313,33	453 586,12	852 387,78
II. Korekty razem	16 838,06	2 429 754,25	7 760 918,92	2 747 832,72	4 385 769,01
1. Amortyzacja	2 026 281,00	4 048 539,40	6 853 209,39	1 727 427,02	3 405 455,38
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	143 432,88	287 260,29	418 608,71	127 106,91	219 486,74
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-17 308,41	-33 713,44	-461 939,12	1 184,08	-8 621,09
5. Zmiana stanu rezerw	-54 095,00	-204 520,72	1 442 823,30	-69 230,00	-161 637,00
6. Zmiana stanu zapasów	-30 236,77	48 851,49	-12 822,49	271 367,36	244 895,95
7. Zmiana stanu należności	-1 477 258,13	-1 061 428,94	-302 542,14	-338 709,20	-354 689,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-592 023,02	205 131,40	606 410,68	1 081 351,14	1 684 521,03
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18 045,51	-860 365,23	-782 829,41	-52 664,59	-643 642,19
11. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-593 725,12	1 044 788,62	8 047 232,25	3 201 418,84	5 238 156,79
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia					
I. Wpływy					
1. Otrzymane odsetki	115 519,62	220 801,57	998 759,28	97 353,36	197 432,45
3. Spłata rat kapitałowych udzielonych pożyczek	30 683,54	51 895,30	114 308,73	15 580,51	35 080,18
3. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	67 500,00	135 000,00	270 000,00	67 500,00	135 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	120,00	1 439,51	548 791,25	357,72	357,72
II. Wydatki					
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 216,08	32 466,76	65 659,30	13 915,13	26 994,55
2. Udzielenie pożyczek	4 340 106,90	6 296 256,21	7 151 279,63	926 100,94	2 363 934,56
3. Inne wydatki inwestycyjne	4 340 106,90	6 296 116,21	7 135 349,23	926 100,94	2 363 934,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 224 587,28	-6 075 454,64	-6 152 520,35	-828 747,58	-2 166 502,11

	od 2023-04-01 do 2023-06-30	od 2023-01-01 do 2023-06-30	od 2022-01-01 do 2022-12-31	od 2022-04-01 do 2022-06-30	od 2022-01-01 do 2022-06-30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy					
1. Wpływy netto z emisji akcji	3 163 350,00	3 765 787,50	2 266 380,60	0,00	1 129 180,60
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne wpływy (dotacja)	3 163 350,00	3 163 350,00	1 186 646,85	0,00	49 446,85
II. Wydatki					
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	901 096,80	7 069 002,46	1 033 015,44	1 079 733,75
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00	1 397 911,48
3. Spłaty kredytów i pożyczek	200 286,00	412 972,00	5 888 433,35	614 241,00	614 241,00
4. Odsetki	185 104,52	488 124,80	566 328,11	204 327,98	464 745,48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 777 959,48	2 864 690,70	-4 802 621,86	-1 033 015,44	-268 730,88
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 040 352,92	-2 165 975,32	-2 907 909,96	1 339 655,82	2 802 923,80
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 040 352,92	-2 165 975,32	-2 907 909,96	1 339 655,82	2 802 923,80
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 634 063,20	6 759 685,60	9 667 595,56	11 130 863,54	9 667 595,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu	4 593 710,28	4 593 710,28	6 759 685,60	12 470 519,36	12 470 519,36
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	200 355,97	200 355,97	38 930,12	227 615,51	227 615,51

Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w konwencji kosztu historycznego.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sprawozdaniu finansowym są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120).

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 2022 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 01.01.2022 do 31.12.2022r.

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 2022 roku.

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

Wszystkie dane zawarte w raporcie za II kwartał 2023 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 skróconego sprawozdania finansowego

1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

wartość brutto	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
stan na 01.01.2022r.	2 759 706,68	307 486 535,48	39 056 048,47	7 766 491,53	5 557 156,76	12 716 435,97	375 342 374,89
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 522 763,60	2 522 763,60
reklasyfikacja	0,00	808 747,50	822 620,08	135 908,56	55 647,81	-1 822 923,95	0,00
zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacje	0,00	-31 548,29	-325 027,72	0,00	-11 252,00	0,00	-367 828,01
stan na 30.06.2022r.	2 759 706,68	308 263 734,69	39 553 640,83	7 902 400,09	5 601 552,57	13 416 275,62	377 497 310,48
stan na 01.01.2023r.	2 654 121,36	315 104 451,31	49 650 987,71	7 903 749,09	5 698 381,51	2 684 533,94	383 696 224,92
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 376 038,89	5 376 038,89
reklasyfikacja	0,00	1 645 555,07	75 338,82	230 978,51	41 323,31	-1 993 195,71	0,00
zbycia	0,00	-65,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-65,96
likwidacje	0,00	-3 124,58	-26 549,30	0,00	-13 163,33	0,00	-42 837,21
stan na 30.06.2023r.	2 654 121,36	316 746 815,84	49 699 777,23	8 134 727,60	5 726 541,49	6 067 377,12	389 029 360,64

skumulowana amortyzacja (umorzenie)									
	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem		
stan na 01.01.2022r.	213 203,98	126 394 630,43	27 958 801,80	3 013 983,14	2 816 823,88	0,00	160 397 443,23		
amortyzacja za okres	0,06	2 098 294,27	774 931,97	329 829,91	197 217,61	0,00	3 400 273,82		
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
eliminacja w skutek zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-26 068,76	-314 769,07	0,00	-8 259,00	0,00	-349 096,83		
stan na 30.06.2022r.	213 204,04	128 466 855,94	28 418 964,70	3 343 813,05	3 005 782,49	0,00	163 448 620,22		
stan na 01.01.2023r.	213 204,04	130 521 024,20	29 186 439,82	3 679 291,72	3 197 660,69	0,00	166 797 620,47		
amortyzacja za okres	0,00	2 160 133,68	1 331 121,83	345 161,88	206 259,01	0,00	4 042 676,40		
eliminacja w skutek zbycia	0,00	-62,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62,00		
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-3 100,87	-26 549,30	0,00	-13 138,17	0,00	-42 788,34		
stan na 30.06.2023r.	213 204,04	132 677 995,01	30 491 012,35	4 024 453,60	3 390 781,53	0,00	170 797 446,53		

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)

	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	razem
Wartość brutto			
stan na 01.01.2022r.	1 538 084,96	58 767,33	1 596 852,29
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	25 715,00	0,00	25 715,00
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	0,00	0,00	0,00
stan na 30.06.2022r.	1 563 799,96	58 767,33	1 622 567,29
stan na 01.01.2023r.	1 684 831,35	58 767,33	1 743 598,68
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	12 990,00	0,00	12 990,00
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	-463,60	0,00	-463,60
stan na 30.06.2023r.	1 697 357,75	58 767,33	1 756 125,08
Skumulowane umorzenie i utrata wartości			
stan na 01.01.2022r.	892 036,19	58 767,33	950 803,52
koszt amortyzacji	5 181,56	0,00	5 181,56
zbycie lub zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00
odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony na wynik	0,00	0,00	0,00
odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości odniesionego na wynik	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
stan na 30.06.2022r.	897 217,75	58 767,33	955 985,08
stan na 01.01.2023r.	902 777,85	58 767,33	961 545,18
koszt amortyzacji	5 863,00	0,00	5 863,00
likwidacja, zbycie lub zmiana klasyfikacji	-463,60	0,00	-463,60
odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony na wynik	0,00	0,00	0,00
odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości odniesionego na wynik	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
stan na 30.06.2023r.	908 177,25	58 767,33	966 944,58

3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	w okresie od 01.01.2023 do 30.06.2023	w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	w okresie od 01.01.2022 do 30.06.2022
Stan na początek okresu sprawozdawczego	3 642 427,41	1 806 610,79	1 806 610,79
utworzony odpis aktualizujący należności	1 442 842,05	2 049 257,27	1 801 349,73
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	-10 631,65	-6 522,54	-641,79
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-129 822,01	-206 918,11	-141 718,39

4. Należności

Wszystkie należności Spółki wg stanu na dzień 30.06.2023r. występują w PLN.

Należności handlowe oraz pozostałe należności krótkoterminowe	stan na dzień 30.06.2023	stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 30.06.2022
Należności z tytułu dostaw i usług	4 188 363,62	3 330 650,88	3 982 583,68
Pozostałe należności w tym:	5 299 351,35	3 793 246,76	3 016 634,56
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	1 390 195,41	1 221 069,33	1 165 295,74
- podatek VAT do zwrotu	801 464,00	670 742,00	0,00
- nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
- inne	3 107 691,94	1 901 435,43	1 851 338,82
Należności brutto razem	9 487 714,97	7 123 897,64	6 999 218,24
odpisy aktualizujące wartość należności	-4 944 815,80	-3 642 427,41	-3 465 600,34
Należności netto razem	4 542 899,17	3 481 470,23	3 533 617,90

Analiza wiekowa należności przeterminowanych	stan na dzień 30.06.2023	stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 30.06.2022
do 90 dni	1 726 923,31	563 471,32	2 313 242,06
powyżej 90 dni do 180 dni	212 394,99	1 903 099,66	104 953,80
powyżej 180 dni do 360 dni	103 799,44	68 623,39	79 328,62
powyżej 360 dni	3 543 140,97	1 769 721,29	1 685 835,00
Należności przeterminowane brutto razem	5 586 258,71	4 304 915,66	4 183 359,48
odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności	-4 904 564,40	-3 602 782,12	-3 425 955,05
Należności przeterminowane netto razem	681 694,31	702 133,54	757 404,43

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

	stan na dzień 30.06.2023	stan na dzień 31.12.2022	stan na dzień 30.06.2022
środki pieniężne w kasie	47 434,97	30 136,11	44 812,23
środki pieniężne na rachunkach bankowych	979 201,11	848 337,53	1 184 894,20
lokaty overnight	1 894 083,67	1 071 547,62	2 170 114,78
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	1 643 014,38	4 809 664,34	9 046 993,34
środki w drodze	29 976,15	0,00	23 704,81
Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	4 593 710,28	6 759 685,60	12 470 519,36
w tym w PLN	4 593 710,28	6 759 685,60	12 470 519,36
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu	36 159,20	38 930,12	227 615,51

6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 14.08.2023r.

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

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

Na dzień przekazania raportu za II kwartał 2023r. osoby zarządzające Spółką i nadzorujące Spółkę nie posiadają akcji WODKAN S.A.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego do dnia 14.08.2023r. 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 2023-01-01 do 2023-06-30	od 2022-01-01 do 2022-06-30
zysk (strata) netto danego okresu	-1 384 965,63	852 387,78
średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 118 675
zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	-0,28	0,16

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	9 434,37	0,00	0,00	289 859,45
MZO S.A.	0,00	634,36	0,00	0,00	6 553,55
MZK S.A.	0,00	11 147,89	0,00	0,00	727,00
MZGM Sp. z o.o.	0,00	11 986,81	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	14 995,00	0,00	0,00	0,00
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	0,00	2 115,22	0,00	0,00	0,00
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	0,00	1 700,19	0,00	1 253 860,66	7 011,00
razem	0,00	52 013,84	0,00	1 253 860,66	307 841,00

Aktywne pozycje wg rachunku zysków i strat	Przychody ze sprzedaży produktów	Przychody finansowe	Przychody działalności operacyjnej	Koszty finansowe	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	46 752,61	0,00	0,00	0,00	1 420 395,50
MZO S.A.	2 697,06	0,02	0,00	0,00	39 363,40
MZK S.A.	62 423,81	0,00	0,00	0,00	1 910,81
MZGM Sp. z o.o.	105 482,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	46 224,67	0,00	0,00	0,00	3 295,65
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	8 795,46	0,59	0,00	0,00	532,41
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	15 790,10	61 478,22	0,00	0,00	34 200,00
razem	288 166,39	61 478,83	0,00	0,00	1 517 697,77

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 wiarytelności 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 wiarytelności z tytułu umów najmu powierzchni magazynowo produkcyjnej oraz biurowej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Pozycje pozabilansowe

Na dzień 30.06.2023 r. stan należności warunkowych wyniósł 0 zł.

Na dzień 30.06.2023 r. stan zobowiązań warunkowych wyniósł 22.400,00 zł,:

- 22.400,00 zł wynika z decyzji Starosty Ostrowskiego nr RPŚ.613.83.2022 z dnia 28.10.2022r., zezwalającej Spółce na usunięcie 1 drzewa w miejscu przeznaczonym na realizację inwestycji polegającej na budowie instalacji systemu fotowoltaicznego i określającej opłatę za usunięcie drzewa w wysokości 22.400,00 zł. Ww. decyzją Starosta Ostrowski odroczył termin uiszczenia opłaty za usunięcie drzewa na okres 3 lat od dnia upływu terminu na wykonanie nasadzenia zastępczego od dnia 01.07.2023r .
2. WODKAN S.A. nie zaciągnął żadnych zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
 3. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła sytuacja zaniechania jakiegokolwiek części działalności. W najbliższym czasie nie przewiduje się takiego zaniechania.
 4. Koszt wytworzenia środków trwałych siłami własnymi w okresie od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. wyniósł 22 tys. zł.
 5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2023 r. do dnia 30.06.2023 r. wyniosły 5.389 tys. zł.
 6. Spółka nie udzieliła członkom Zarządu i Rady Nadzorczej żadnych pożyczek i kredytów. W okresie sprawozdawczym nie przeprowadzono transakcji z członkami Zarządu i członkami Rady Nadzorczej, ich małżonkami i krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki lub przysposobienia i kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Spółki.
 7. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło żadne połączenie spółek.

Informacje dotyczące powiązań kapitałowych WODKAN S.A.

1. WODKAN S.A. jest spółką należącą do grupy kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego, w której Centrum Rozwoju Komunalnego S.A pełni rolę spółki dominującej. Do komunalnej grupy kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego należą, poza WODKAN S.A., następujące spółki:
 - Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.

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

Opis istotnych dokonań oraz czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy Spółki w okresie od 01.01-30.06.2023 r.

1. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

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

Nie wystąpiły.

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

Spółka w okresie od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 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 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. wzrosły o 356 tys. zł, natomiast pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 292 tys. zł.

Sprzedaż usługi dostawy wody w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. wyniosła 1.592.230,810 m³ - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 101,16% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.

Sprzedaż usługi odbioru ścieków bytowych i przemysłowych w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. wyniosła 1.671.297,110 m³ - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 101,51% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.

Koszty działalności operacyjnej poniesione w okresie od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. wzrosły o 1.501 tys. zł. Obserwujemy znaczny wzrost kosztów energii, który kształtuje się na poziomie 190% kosztów porównywalnego okresu roku ubiegłego tj. wzrost o 1.220 tys. zł, wzrost kosztów: materiałów eksploatacyjnych o

104 tys. zł, podatków i opłat o 58 tys. zł, wynagrodzeń o 257 tys. zł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 179 tys. zł.

Wynik na sprzedaży zamknął się stratą w wysokości (-)1.241 tys. zł – porównując dane za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. z okresem od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. obserwujemy pogorszenie wyniku na sprzedaży o 1.215 tys. zł., ogółem wynik na działalności operacyjnej zamknął się stratą w wysokości (-)1.215 tys. zł.

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

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

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

- a. umowy zawarte do końca 2016 r. w wysokości 0,5 stopy redyskonta weksli NBP w stosunku rocznym, lecz nie mniej niż 3% w stosunku rocznym , liczone od niespłaconych kwot kapitału,
- b. umowy zawarte od 2017 r. do końca 2019 r. w wysokości 0,5 stopy redyskonta weksli NBP w stosunku rocznym lecz nie mniej niż 2,8% w stosunku rocznym , liczone od niespłaconych kwot kapitału,
- c. umowy zawarte w 2020 r. w wysokości WIBOR 1Y (jednoroczny) + 50 punktów bazowych, nie mniej niż 2,8% rocznie, liczone od niespłaconych kwot kapitału,
- d. umowy zawarte od 2021 r. w wysokości WIBOR 1Y (jednoroczny) + 50 punktów bazowych, nie mniej niż 2,5% rocznie, liczone od niespłaconych kwot kapitału.

Do umów pożyczek zawartych od roku 2020 Spółka złożyła wnioski o ich aneksowanie w zakresie maksymalnej wysokości oprocentowania do 4%. WFOŚiGW w Poznaniu rozpatrzył pomyślnie niniejszy wniosek.

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

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

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

- WIBOR 1Y przyjęto wartość z dnia 30.12.2022r. – 7,23%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 31.12.2021r. – 2,54%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 31.03.2022r. – 4,77%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 30.06.2022r. – 7,05%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 30.09.2022r. – 7,21%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 30.12.2022r. – 7,02%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 31.03.2023r. – 6,89%.
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 30.06.2023r. – 6,90%.

Spółka na dzień 30.06.2023 r. osiągnęła wynik brutto wykazujący stratę w wysokości (-)1.385 tys. zł.,

Działalność zaniechana

Nie wystąpiła.

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

Spółka w II kwartale 2023 r. prowadziła ograniczoną działalność inwestycyjną. W II kwartale 2023 poniesiono przede wszystkim nakłady na budowę instalacji fotowoltaicznej, której celem jest obniżenie kosztów energii elektrycznej.

W okresie od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 5.376 tys. zł, na rzeczowe aktywa.

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

Na dzień 30.06.2023 r. Spółka zatrudniała 167 osoby; przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 156 etaty.

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

Zarząd WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01. stycznia do 30. czerwca 2023 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