



Raport kwartalny
WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.
w Ostrowie Wielkopolskim
za II kwartał 2014 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 2014r.

Spis Treści

Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego	3
Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	8
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych	10
Zasady rachunkowości	10
Sprawozdawczość wg segmentów	12
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	13
1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)	13
2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)	14
3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności	15
4. Należności (struktura walutowa)	15
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	15
6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 13.08.2014r.	15
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	16
8. Kapitał zapasowy	16
9. Zysk przypadający na jedną akcję	16
10. Zobowiązania z tytułu pożyczek	17
11. Zobowiązania (struktura walutowa).....	18
12. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności).....	19
13. Koszty według rodzaju	19
14. Pozostałe przychody operacyjne	20
15. Pozostałe koszty operacyjne	20
16. Bieżący podatek dochodowy	21
17. Odroczony podatek dochodowy	21
18. Wzajemne transakcje między spółkami Grupy Kapitałowej HOLDIKOM	23
Dodatkowe informacje i objaśnienia	24

Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy 2014 roku zostało sporządzone oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 13. sierpnia 2014 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. Obecnie Spółka jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000039816 .

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. zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne | PKD 38.11.Z |
| 18. obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne | PKD 38.21.Z |
| 19. odzysk surowców z materiałów segregowanych | PKD 38.32.Z |
| 20. działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami. | PKD 39.00.Z |

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 30.06.2014r.:

Jacek Nasiadek - Prezes Zarządu,
Małgorzata Torz – Franka - Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej WODKAN S.A. na dzień 30.06.2014r. :

Arletta Nowicka - Przewodniczący,
Katarzyna Galus - Zastępca Przewodniczącego,
Danuta Błazejewska-Matuszewska - Sekretarz,
Antoni Hadryś - Członek,
Mateusz Komorowski - Członek
Stanisław Kolasiński - Członek,
Joanna Serafin - Członek,

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

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

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

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

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	2013	2014
średnia arytmetyczna średnich kursów ustalonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie od stycznia do czerwca	4,2140	4,1784
średni kurs obowiązujący na dzień bilansowy tj. 30. czerwca	4,3292	4,1609

WYBRANE DANE FINANSOWE	w zł		w EUR	
	narastająco okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.	narastająco okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013r.	narastająco okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.	narastająco okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013r.
Przychody działalności operacyjnej	15 878 593,27	15 070 374,69	3 800 161,13	3 576 263,57
Przychody ze sprzedaży	15 257 552,32	14 347 835,42	3 651 529,85	3 404 801,95
Zysk (strata) ze sprzedaży	572 915,92	271 485,06	137 113,71	64 424,55
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	850 139,68	462 743,83	203 460,58	109 811,07
Zysk (strata) z działalności gospodarczej przed opodatkowaniem	948 095,86	557 220,99	226 904,04	132 230,89
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	833 213,86	503 448,99	199 409,79	119 470,57
Amortyzacja	4 594 075,77	4 196 286,51	1 099 482,04	995 796,51
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 679 150,09	4 244 156,54	1 119 842,54	1 007 156,27
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 307 564,44	-2 213 394,42	-791 586,36	-525 247,85
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-955 623,92	-2 640 566,24	-228 705,71	-626 617,52
Przepływy pieniężne netto, razem	415 961,73	-609 804,12	99 550,48	-144 709,09
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 873 700,08	2 989 016,50	690 643,87	690 431,60
Środki pieniężne	10 745 407,47	7 017 800,62	2 582 471,93	1 621 038,67
Aktywa razem	247 448 357,52	246 681 994,02	59 469 912,16	56 980 965,08
Rezerwy na zobowiązania	21 350 095,02	20 881 416,67	5 131 124,28	4 823 389,23
Zobowiązania długoterminowe	4 532 510,25	5 317 977,31	1 089 310,07	1 228 397,24
Zobowiązania krótkoterminowe	4 716 060,13	3 885 924,68	1 133 423,09	897 608,03
Kapitał własny	214 790 886,66	214 530 440,26	51 621 256,62	49 554 291,85
Kapitał zakładowy	51 186 750,00	51 186 750,00	12 301 845,75	11 823 604,82
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	0,16	0,10	0,04	0,02
wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	41,96	41,91	10,08	9,68
zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję	0,11	0,14	0,03	0,03

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

	stan na 30.06.2014r.	stan na 31.12.2013r.	stan na 30.06.2013r.
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe	232 837 171,23	235 668 478,19	235 820 813,35
Wartości niematerialne	48 317,78	56 032,83	41 308,57
Rzeczowe aktywa trwałe	232 097 310,56	234 920 902,47	235 091 823,44
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	508 143,00	508 143,00	443 733,00
Pozostałe aktywa	183 399,89	183 399,89	243 948,34
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe	14 611 186,29	13 561 266,29	10 861 180,67
Zapasy	747 859,97	609 743,80	618 408,92
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2 873 700,08	2 396 882,80	2 976 750,50
Nadpłacony podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	12 266,00
Pozostałe aktywa	244 218,77	225 193,95	235 954,63
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 745 407,47	10 329 445,74	7 017 800,62
III. Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
A k t y w a r a z e m	247 448 357,52	249 229 744,48	246 681 994,02

P a s y w a			
I. Kapitał własny	214 790 886,66	214 520 727,05	214 530 440,26
1. Kapitał zakładowy	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00
2. Kapitał zapasowy	82 224 700,31	82 194 761,52	82 194 761,52
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	898 433,23	898 433,23	920 474,49
4. Kapitał rezerwowy	4 176 430,57	4 176 430,57	4 176 430,57
5. Zyski zatrzymane	75 471 358,69	75 471 358,69	75 548 574,69
6. Zysk (strata) netto za okres obrotowy	833 213,86	592 993,04	503 448,99
II. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	27 440 686,83	28 438 520,59	28 001 830,77
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 565 311,00	19 565 311,00	19 477 554,00
Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	1 391 489,76	1 391 489,76	1 248 124,00
Kredyty i pożyczki	4 491 172,66	5 545 505,16	5 273 387,66
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	41 337,59	31 124,03	44 589,65
Przychody przyszłych okresów	1 951 375,82	1 905 090,64	1 958 175,46
III. Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	5 216 784,03	6 270 496,84	4 149 722,99
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	84 444,26	125 604,26	77 538,67
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	308 850,00	351 307,50	78 200,00
Kredyty i pożyczki	2 443 784,62	1 811 071,08	1 384 639,23
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	2 253 128,51	3 865 208,36	2 501 285,45
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	19 147,00	9 876,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	107 429,64	107 429,64	108 059,64
IV. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
P a s y w a r a z e m	247 448 357,52	249 229 744,48	246 681 994,02

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	II kwartał okres od 01.04.2014r. do 30.06.2014r.	narastająco okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.	II kwartał okres od 01.04.2013r. do 30.06.2013r.	narastająco okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013r.
I. Przychody z działalności operacyjnej	8 070 289,08	15 878 593,27	7 731 863,68	15 070 374,69
1. Przychody ze sprzedaży produktów	7 742 635,06	15 124 634,41	7 327 008,98	14 264 623,02
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	54 582,21	132 917,91	30 079,49	83 212,40
3. Pozostałe przychody operacyjne	273 071,81	621 040,95	374 775,21	722 539,27
II. Koszty działalności operacyjnej	7 620 053,75	15 028 453,59	7 371 232,56	14 607 630,86
1. Zmiana stanu produktów	84 284,27	-65 065,09	88 988,70	-57 360,66
2. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-1 852,39	-1 852,39	0,00	0,00
3. Amortyzacja	2 297 827,15	4 594 075,77	2 100 855,57	4 196 286,51
4. Zużycie materiałów i energii	919 646,60	1 877 156,33	911 588,58	1 801 547,79
5. Usługi obce	599 527,83	1 095 999,74	529 511,06	1 063 028,92
6. Podatki i opłaty	1 542 795,40	2 969 307,47	1 540 347,00	2 954 192,61
7. Wynagrodzenia	1 561 796,80	3 080 772,62	1 573 524,56	3 097 848,79
8. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	340 907,34	835 712,23	320 406,47	816 847,34
9. Pozostałe koszty rodzajowe	67 777,08	167 461,30	40 568,99	115 733,05
10. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	55 687,75	131 068,42	34 459,57	88 226,01
11. Pozostałe koszty operacyjne	151 655,92	343 817,19	230 982,06	531 280,50
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	450 235,33	850 139,68	360 631,12	462 743,83
IV. Przychody finansowe	86 426,48	167 462,87	75 989,55	166 682,82
V. Koszty finansowe	35 052,25	69 506,69	32 774,17	72 205,66
VI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	501 609,56	948 095,86	403 846,50	557 220,99
VII. Podatek dochodowy bieżący	57 441,00	114 882,00	32 621,00	53 772,00
VIIa. Podatek dochodowy odroczony	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	444 168,56	833 213,86	371 225,50	503 448,99
IX. Zysk (strata) z tytułu działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
X. Zysk (strata) netto	444 168,56	833 213,86	371 225,50	503 448,99
XI. Pozostałe dochody całkowite podlegające przeklasyfikowaniu do zysku (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	0,00	0,00	0,00	0,00
- zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym zmiana wartości podatku odroczonego - środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
XII. Łącznie całkowite dochody	444 168,56	833 213,86	371 225,50	503 448,99

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	kapitał podstawowy	kapitał zapasowy	kapitał rezerwowy na inwestycje	kapitał z aktualizacji wyceny	zyski zatrzymane	ogółem kapitał własny
stan na 1 stycznia 2013	51 186 750,00	82 134 939,68	4 176 430,57	920 474,49	76 427 384,53	214 845 979,27
zysk/strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	503 448,99	503 448,99
wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-818 988,00	-818 988,00
przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	59 821,84	0,00	0,00	-59 821,84	0,00
zmiana wartości podatku odroczonego - środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 30 czerwca 2013	51 186 750,00	82 194 761,52	4 176 430,57	920 474,49	76 052 023,68	214 530 440,26

stan na 1 stycznia 2013	51 186 750,00	82 134 939,68	4 176 430,57	920 474,49	76 427 384,53	214 845 979,27
zysk/strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	592 993,04	592 993,04
wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-818 988,00	-818 988,00
przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	59 821,84	0,00	0,00	-59 821,84	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00	0,00	-22 041,26	0,00	-22 041,26
zmiana wartości podatku odroczonego - środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	-77 216,00	-77 216,00
stan na 31 grudnia 2013	51 186 750,00	82 194 761,52	4 176 430,57	898 433,23	76 064 351,73	214 520 727,05

stan na 1 stycznia 2014	51 186 750,00	82 194 761,52	4 176 430,57	898 433,23	76 064 351,73	214 520 727,05
zysk/strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	833 213,86	833 213,86
wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-563 054,25	-563 054,25
przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	29 938,79	0,00	0,00	-29 938,79	0,00
zyski/straty aktuarialne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana wartości podatku odroczonego - środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 30 czerwca 2014	51 186 750,00	82 224 700,31	4 176 430,57	898 433,23	76 304 572,55	214 790 886,66

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	narastająco okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.	narastająco okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	833 213,86	503 448,99
II. Korekty razem	3 845 936,23	3 740 707,55
1. Amortyzacja	4 594 075,77	4 196 286,51
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	69 506,69	72 205,66
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	8 275,24	75 939,04
5. Zmiana stanu rezerw	-83 617,50	-182 234,32
6. Zmiana stanu zapasów	-138 116,17	24 592,16
7. Zmiana stanu należności	-476 817,28	-457 685,57
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-63 901,88	83 870,57
9. Podatek dochodowy naliczony	114 882,00	53 772,00
10. Podatek dochodowy zapłacony	-105 611,00	-27 453,00
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-72 739,64	-98 585,50
12. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 679 150,09	4 244 156,54
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia		
I. Wpływy	60,00	352,84
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60,00	352,84
II. Wydatki	3 307 624,44	2 213 747,26
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 307 611,24	2 213 721,77
2. Inne wydatki inwestycyjne	13,20	25,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 307 564,44	-2 213 394,42
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	290 000,00	0,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	290 000,00	0,00
II. Wydatki	1 245 623,92	2 640 566,24
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	563 054,25	814 528,00
3. Spłaty kredytów i pożyczek	613 227,50	1 747 200,00
4. Odsetki	69 342,17	78 838,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-955 623,92	-2 640 566,24
D. Przepływy pieniężne netto, razem	415 961,73	-609 804,12
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	415 961,73	-609 804,12
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 329 445,74	7 627 604,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu	10 745 407,47	7 017 800,62
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	126 861,44	117 819,33

Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w konwencji kosztu historycznego. Niektóre informacje i ujawnienia, które zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), są zwykle prezentowane łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym, zostały skrócone bądź pominięte zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34).

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 z sytuacji finansowej, śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych oraz śródroczne sprawozdanie ze 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 2013 roku.

Spółka nie sporządza skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

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

Zasady rachunkowości

Polskie regulacje prawne dają możliwość Spółce sporządzania śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF, w zakresie przyjętym przez UE, a dotyczącym sporządzania śródrocznych sprawozdań finansowych (MSR 34). MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały zaprezentowane w opublikowanym rocznym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013r.

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 2013 roku.

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

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

Zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego

W okresie objętym niniejszym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany zasad sporządzania 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 sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym nastąpiła zmiana. Wszystkie zmiany zasad wartości szacunkowych są ujawniane w informacji dodatkowej.

Sezonowość

Działalność operacyjna Spółki nie podlega zjawiskom sezonowości.

Sprawozdawczość wg segmentów

Spółka prowadzi działalność na terenie Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski

Skrócone śródroczne sprawozdanie z segmentów branżowych za okres od 01.01.2014r. do 30.06.2014r.

	dostawa wody	odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	odbiór wód opadowych i roztopowych	produkcja energii elektrycznej	pozostałe usługi	sprzedaż materiałów i towarów	ogółem	
przychody segmentu	4 528 925,86	8 018 391,16	1 616 478,87	285 540,16	675 298,36	132 917,91	15 257 552,32	
koszty segmentu	3 879 832,03	7 111 868,64	1 331 526,12	17 307,62	564 030,55	131 068,42	13 035 633,38	
wynik segmentu	649 093,83	906 522,52	284 952,75	268 232,54	111 267,81	1 849,49	2 221 918,94	
koszty zarządu							1 649 003,02	
zysk/strata ze sprzedaży							572 915,92	
przychody nieprzypisane							788 503,82	
koszty nieprzypisane							413 323,88	
zysk/strata przed opodatkowaniem							948 095,86	
podatek dochodowy							114 882,00	
zysk/strata netto z działalności kontynuowanej							833 213,86	

Skrócone śródroczne sprawozdanie z segmentów branżowych za okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013r.

	dostawa wody	odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	odbiór wód opadowych i roztopowych	produkcja energii elektrycznej	pozostałe usługi	sprzedaż materiałów i towarów	ogółem	
przychody segmentu	4 337 050,95	8 138 645,89	1 420 874,83	107 431,67	260 619,68	83 212,40	14 347 835,42	
koszty segmentu	3 818 196,76	6 957 818,79	1 301 030,44	17 397,35	209 349,69	88 226,01	12 392 019,04	
wynik segmentu	518 854,19	1 180 827,10	119 844,39	90 034,32	51 269,99	-5 013,61	1 955 816,38	
koszty zarządu							1 684 331,32	
zysk/strata ze sprzedaży							271 485,06	
przychody nieprzypisane							889 222,09	
koszty nieprzypisane							603 486,16	
zysk/strata przed opodatkowaniem							557 220,99	
podatek dochodowy							53 772,00	
zysk/strata netto z działalności kontynuowanej							503 448,99	

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

wartość brutto							
	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
stan na 31.12.2013r.	4 061 694,50	281 292 264,83	26 590 414,90	2 223 992,91	1 701 148,51	2 292 300,52	318 161 816,17
zwiększenia	0,00	0,00	950,00	0,00	0,00	1 779 545,67	1 780 495,67
reklasyfikacja	0,00	3 070 362,42	282 993,31	25 567,48	112 565,55	-3 491 488,76	0,00
likwidacje	0,00	-43 188,15	-165 744,73	0,00	-42 431,11	0,00	-251 363,99
stan na 30.06.2014r.	4 061 694,50	284 319 439,10	26 708 613,48	2 249 560,39	1 771 282,95	580 357,43	319 690 947,85
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 31.12.2013r.	0,00	66 064 574,97	14 684 504,83	1 488 546,37	1 003 287,53	0,00	83 240 913,70
amortyzacja za okres	0,00	3 630 718,49	782 109,09	84 465,11	76 730,39	0,00	4 574 023,08
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-13 167,24	-165 721,54	0,00	-42 410,71	0,00	-221 299,49
stan na 30.06.2014r.	0,00	69 682 126,22	15 300 892,38	1 573 011,48	1 037 607,21	0,00	87 593 637,29
wartość netto							
stan na 31.12.2013r.	4 061 694,50	215 227 689,86	11 905 910,07	735 446,54	697 860,98	2 292 300,52	234 920 902,47
stan na 30.06.2014r.	4 061 694,50	214 637 312,88	11 407 721,10	676 548,91	733 675,74	580 357,43	232 097 310,56

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)

	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	znaki handlowe	inne wartości niematerialne	razem
Wartość brutto				
stan na 31.12.2013r.	339 752,91	0,00	58 767,33	398 520,24
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	12 337,64	0,00	0,00	12 337,64
stan na 30.06.2014r.	352 090,55	0,00	58 767,33	410 857,88
Skumulowane umorzenie i utrata wartości				
stan na 31.12.2013r.	285 819,94	0,00	56 667,47	342 487,41
koszt amortyzacji	19 352,67	0,00	700,02	20 052,69
stan na 30.06.2014r.	305 172,61	0,00	57 367,49	362 540,10
Wartość netto				
stan na 31.12.2013r.	53 932,97	0,00	2 099,86	56 032,83
stan na 30.06.2014r.	46 917,94	0,00	1 399,84	48 317,78

3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	w okresie od 01.01.2014 do 30.06.2014	w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013	w okresie od 01.01.2013 do 30.06.2013
Stan na początek okresu sprawozdawczego	692 523,01	503 107,03	503 107,03
utworzony odpis aktualizujący należności	292 876,08	856 324,81	406 828,14
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	-1 308,07	-28 258,85	-19 245,43
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-265 558,38	-638 649,98	-152 567,47
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	718 532,64	692 523,01	738 122,27

4. Należności (struktura walutowa)

Wszystkie należności Spółki wg stanu na dzień 30.06.2014r. występują w PLN.

Należności handlowe oraz pozostałe należności	stan na dzień 30.06.2014	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 30.06.2013
Należności z tytułu dostaw i usług	3 402 979,95	2 536 812,37	3 333 088,95
Pozostałe należności w tym:	189 252,77	552 593,44	381 783,82
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	187 324,27	293 483,74	350 317,40
- podatek VAT do zwrotu	0,00	257 181,20	0,00
- inne	1 928,50	1 928,50	31 466,42
Należności brutto razem	3 592 232,72	3 089 405,81	3 714 872,77
odpisy aktualizujące wartość należności	-718 532,64	-692 523,01	-738 122,27
Należności netto razem	2 873 700,08	2 396 882,80	2 976 750,50

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

	stan na dzień 30.06.2014	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 30.06.2013
środki pieniężne w kasie	12 317,45	10 901,80	14 474,59
środki pieniężne na rachunkach bankowych	154 153,22	31 473,66	133 053,42
lokaty overnight	301 000,00	406 000,00	708 000,00
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	10 277 936,80	9 881 070,28	6 162 272,61
Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	10 745 407,47	10 329 445,74	7 017 800,62
w tym w PLN	10 745 407,47	10 329 445,74	7 017 800,62
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu (ZFSS)	126 861,44	5 486,13	117 819,33

6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 13.08.2014r.

	liczba akcji (szt.)	struktura akcjonariatu (głosy na WZA) w %	wartość nominalna akcji (kapitał zakładowy)
HOLDIKOM 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 2014r. 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 13.08.2014r. nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby nadzorujące i zarządzające.

8. Kapitał zapasowy

	stan na dzień 30.06.2014	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 30.06.2013
ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	56 766 465,76	56 766 465,76	56 766 465,76
utworzony ustawowo	858 326,00	858 326,00	858 326,00
utworzony zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	24 599 908,55	24 569 969,76	24 569 969,76
razem	82 224 700,31	82 194 761,52	82 194 761,52

9. 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 01.01.2014 do 30.06.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2013 do 30.06.2013
zysk (strata) netto danego okresu	833 213,86	592 993,04	503 448,99
średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 118 675	5 118 675
zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	0,16	0,11	0,09

10. Zobowiązania z tytułu pożyczek

nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	nr umowy	kwota udzielonej pożyczki	na dzień 30.06.2014r.				warunki oprocentowania	termin spłaty
			kwota pożyczki pozostała do spłaty	w tym zobowiązanie krótkoterminowe	w tym zobowiązanie długoterminowe	zobowiązanie z tytułu odsetek		
NFOŚiGW w Warszawie	879/2005	5 272 287,66	2 599 287,66	1 386 000,00	1 213 287,66	0,00	0,1 stopy redyskonta weksli NBP	2016-03-31
WFOŚiGW w Poznaniu	309/U/400/466/2008	500 000,00	121 000,00	121 000,00	0,00	476,51	0,5 stopy redyskonta weksli NBP	2014-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	188/U/400/253/2009	105 000,00	24 950,00	24 950,00	0,00	216,10	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2015-03-20
WFOŚiGW w Poznaniu	341/U/400/374/2009	1 800 000,00	69 300,00	21 400,00	47 900,00	552,62	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	358/U/400/445/2009	1 400 000,00	738 000,00	176 000,00	562 000,00	5 801,92	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	245/U/400/238/2010	200 000,00	89 500,00	34 000,00	55 500,00	723,90	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2016-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	353/U/400/239/2010	260 000,00	112 000,00	44 000,00	68 000,00	908,22	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2016-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	348/U/400/240/2010	200 000,00	106 500,00	34 000,00	72 500,00	851,05	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2016-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	343/U/400/241/2010	290 000,00	160 500,00	52 000,00	108 500,00	1 283,80	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2016-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	295/U/400/567/2011	860 000,00	649 000,00	104 000,00	545 000,00	5 020,84	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	334/U/400/86/2011	400 000,00	264 000,00	68 000,00	196 000,00	2 083,56	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	129/U/400/211/2012	108 000,00	88 200,00	19 200,00	69 000,00	690,46	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	132/U/400/237/2012	46 000,00	36 900,00	8 000,00	28 900,00	288,82	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	134/U/400/240/2012	108 000,00	88 200,00	19 200,00	69 000,00	690,46	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	320/U/400/241/2012	147 000,00	126 050,00	26 000,00	100 050,00	984,46	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	109/U/400/160/2013	240 000,00	220 300,00	38 800,00	181 500,00	1 709,91	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	110/U/400/178/2013	66 000,00	57 200,00	17 200,00	40 000,00	455,39	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	111/U/400/183/2013	47 000,00	40 600,00	12 200,00	28 400,00	323,22	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	115/U/400/180/2013	73 800,00	68 572,50	26 137,50	42 435,00	546,40	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-02-20
WFOŚiGW w Poznaniu	117/U/400/184/2013	757 000,00	757 000,00	76 150,00	680 850,00	5 661,95	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2023-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	301/U/400/182/2013	45 000,00	45 000,00	13 450,00	31 550,00	336,58	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	306/U/400/181/2013	150 000,00	150 000,00	26 700,00	123 300,00	1 121,91	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	291/U/400/179/2013	135 000,00	135 000,00	37 950,00	97 050,00	1 009,73	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	298/U/400/177/2013	155 000,00	155 000,00	24 550,00	130 450,00	1 159,31	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
razem			6 902 060,16	2 410 887,50	4 491 172,66	32 897,12		

11. Zobowiązania (struktura walutowa)

Wszystkie zobowiązania Spółki wg stanu na dzień 30.06.2014r. występują w PLN.

Zobowiązania krótkoterminowe	stan na dzień 30.06.2014	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 30.06.2013
zobowiązania z tytułu inwestycji	197 422,53	1 714 594,48	366 627,21
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	637 252,19	594 904,87	661 680,69
zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	400 369,99	434 516,20	384 369,87
zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń	420 534,78	366 521,23	410 670,93
zobowiązanie z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska	177 822,00	350 652,00	185 477,00
zobowiązania z tytułu podatku VAT	62 571,54	127 220,35	184 155,48
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	89 428,00	97 978,00	87 926,00
zobowiązania z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania robót	43 605,16	61 169,89	48 458,53
zobowiązanie z tytułu podatku akcyzowego	9 027,00	9 334,00	9 453,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	113 212,21	5 486,13	105 641,71
rozrachunki z akcjonariuszami	3 040,00	0,00	4 460,00
inne	98 843,11	102 831,21	52 365,03
Razem zobowiązania krótkoterminowe	2 253 128,51	3 865 208,36	2 501 285,45

Zobowiązania długoterminowe	stan na dzień 30.06.2014	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 30.06.2013
zobowiązania z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania robót	41 337,59	31 124,03	44 589,65
inne	0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe	41 337,59	31 124,03	44 589,65

12. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

	za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
dostawa wody	4 025 214,92	3 856 308,77
- w tym od jednostek powiązanych	81 795,61	91 989,64
odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	7 840 523,58	7 652 666,56
- w tym od jednostek powiązanych	141 211,32	163 466,93
dopłata dla grupy taryfowej gospodarstwa domowe do cen ścieków bytowych	0,00	0,00
opłata abonamentowa	672 434,52	653 324,82
- w tym od jednostek powiązanych	6 253,44	5 807,72
odbiór ścieków z wód opadowych i roztopowych	1 614 764,37	1 420 874,83
- w tym od jednostek powiązanych	64 679,82	60 511,47
opłata za przyłączenie do sieci	10 858,50	6 324,00
- w tym od jednostek powiązanych	190,50	0,00
działalność pomocnicza	960 838,52	675 124,04
- w tym od jednostek powiązanych	5 074,87	7 564,65
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	15 124 634,41	14 264 623,02
- w tym od jednostek powiązanych	299 205,56	329 340,41

13. Koszty według rodzaju

	za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
1. Amortyzacja	4 594 075,77	4 196 286,51
2. Zużycie materiałów i energii	1 877 156,33	1 801 547,79
- w tym energia	702 270,47	793 179,50
3. Usługi obce	1 095 999,74	1 063 028,92
4. Podatki i opłaty	2 969 307,47	2 954 192,61
- w tym podatek od nieruchomości	2 641 338,00	2 604 913,00
5. Wynagrodzenia	3 080 772,62	3 097 848,79
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	835 712,23	816 847,34
7. Pozostałe koszty rodzajowe	167 461,30	115 733,05
Koszty według rodzaju, razem	14 620 485,46	14 045 485,01
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-65 065,09	-57 360,66
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 852,39	0,00
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-282 487,35	-267 325,32
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 649 003,02	-1 666 438,50
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 622 077,61	12 054 360,53

14. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
1. zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	352,84
2. dotacje	24 375,06	24 375,06
3. pozostałe w tym:	596 665,89	697 811,37
- zmniejszenie wartości uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego wartość należności	265 558,38	152 567,47
- odsetki od należności	57 335,74	179 877,13
- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	41 160,00	102 226,38
- najem pomieszczeń i dzierżawa gruntów	99 684,77	87 941,97
- rozwiązanie rezerw na przewidywane koszty	42 457,50	80 007,94
- przychód z rozliczeń międzyokresowych - pożyczki umorzone przez WFOŚiGW	29 339,76	29 282,37
- przyjęcie materiałów na magazyn	0,00	30 976,00
- zwrot kosztów sądowych i procesowych	18 273,38	7 534,56
- sprzedaż złomu	10 352,30	5 049,66
- pozostała sprzedaż	12 055,02	12 906,50
- uzyskane kary i odszkodowania	19 496,38	8 388,09
- inne	952,66	1 053,30
razem	621 040,95	722 539,27

15. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
1. strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 368,31	0,00
2. aktualizacja aktywów finansowych	292 876,08	406 828,14
3. pozostałe w tym:	49 572,80	124 452,36
- likwidacja środków trwałych	7 856,93	76 291,87
- opłaty sądowe	14 906,60	9 162,15
- koszty zastępstwa procesowego	7 095,00	6 300,00
- koszt dzierżawy gruntu dotyczący lat ubiegłych	0,00	10 320,00
- koszty obsługi rady nadzorczej	5 724,78	5 055,99
- odszkodowania	6 290,05	4 191,11
- koszty napraw pojazdów podlegające zwrotowi przez ubezpieczyciela	0,00	7 651,09
- darowizny	4 900,00	5 000,00
- inne	2 799,44	480,15
razem	343 817,19	531 280,50

16. Bieżący podatek dochodowy

	za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014	za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
1. Zysk (strata) brutto	948 095,86	557 220,99
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	209 078,94	-271 210,09
- trwałe różnice	273 320,00	334 624,20
- przejściowe różnice	-64 241,06	-605 834,29
3. Dochód do opodatkowania	1 157 174,80	286 010,90
4. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podstawy	-3 000,00	-3 000,00
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 154 174,80	283 010,90
6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym w pełnych złotych	1 154 175,00	283 011,00
7. Podatek dochodowy według stawki 19% w pełnych złotych	219 293,00	53 772,00
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	114 882,00	53 772,00
8. Strata podatkowa	0,00	0,00

17. Odroczonego podatek dochodowy

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rok 2014	rok 2013
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	19 565 311,00	19 477 554,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1.1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po korektach w tym:	19 565 311,00	19 477 554,00
a) odniesionych na wynik finansowy	802 880,00	792 339,00
b) odniesionych na kapitał własny	18 762 431,00	18 685 215,00
2. Zwiększenia	0,00	87 757,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	10 541,00
- rezerwa na pdop z tytułu zarachowanych odsetek od lokat i należności	0,00	1 064,00
- rezerwa na pdop z tytułu odmierności stawek amortyzacyjnych MSR a pdop	0,00	9 477,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	77 216,00
- rezerwa na pdop z tytułu przeszacowania środków trwałych	0,00	77 216,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
4. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	19 565 311,00	19 565 311,00
a) odniesionych na wynik finansowy	802 880,00	802 880,00
b) odniesionych na kapitał własny	18 762 431,00	18 762 431,00

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rok 2014	rok 2013
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	508 143,00	443 733,00
w tym:		
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1.1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po korektach	508 143,00	443 733,00
w tym:		
a) odniesionych na wynik finansowy	502 974,00	443 733,00
b) odniesionych na kapitał własny	5 169,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	67 909,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	62 740,00
- dotworzenie odpisów aktualizujących należności i odwrócenie różnic przejściowych z tego tytułu	0,00	14 271,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	11 780,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw celowych	0,00	36 689,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	5 169,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	5 169,00
3. Zmniejszenia	0,00	3 499,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	3 499,00
- odwrócenia różnic przejściowych z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń wraz z narzutami	0,00	1 248,00
- zarachowane odsetki od pożyczek	0,00	1 871,00
- rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu poniesienia kosztów odszkodowań	0,00	380,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	508 143,00	508 143,00
a) odniesionych na wynik finansowy	502 974,00	502 974,00
b) odniesionych na kapitał własny	5 169,00	5 169,00

18. Wzajemne transakcje między spółkami Grupy Kapitałowej HOLDIKOM

Aktywne pozycje wg sprawozdania z sytuacji finansowej	Aktywa			Pasywa
	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności handlowe oraz pozostałe należności	Pozostałe aktywa	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania
OZC S.A.	1 854,87	9 088,34	0,00	77 914,40
MZO S.A.	0,00	5 592,38	0,00	2 518,38
MZK S.A.	0,00	4 903,68	0,00	13 913,69
MZGM Sp. z o.o.	0,00	27 019,80	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	10 517,95	0,00	0,00
MZZ Sp. z o.o.	0,00	3 497,17	0,00	3 053,68
HOLDIKOM S.A.	0,00	461,85	0,00	2 460,00
razem	1 854,87	61 081,17	0,00	99 860,15

Aktywne pozycje wg sprawozdania z całkowitych dochodów	Przychody ze sprzedaży produktów	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	38 870,00	416 328,22
MZO S.A.	26 867,29	4 140,26
MZK S.A.	28 792,86	93 161,85
MZGM Sp. z o.o.	154 510,63	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	34 301,27	6 100,00
MZZ Sp. z o.o.	12 866,04	3 070,15
HOLDIKOM S.A.	2 997,47	20 585,00
razem	299 205,56	543 385,48

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Pozycje pozabilansowe

Na dzień 30.06.2014r. stan należności warunkowych wyniósł 0 zł.

Na dzień 30.06.2014r. stan zobowiązań warunkowych wyniósł 168.045,43 zł. Kwota ta wynika z:

- decyzji Starosty Ostrowskiego nr RPŚ.613.40.2011 z dnia 31.05.2011r., zezwalającej Spółce na usunięcie drzew w miejscu przeznaczonym na budowę zbiornika retencyjnego wód deszczowych nr 2 z urządzeniami towarzyszącymi i określającej opłatę za usunięcie drzew. Ww. decyzją Starosta Ostrowski odroczył termin uiszczenia opłaty w kwocie 116.840,43 zł za usunięcie drzew na okres 3 lat od dnia wydania zezwolenia. Spółka w dniu 18.11.2011r. dokonała nasadzenia nowych drzew, aby zgodnie z art. 84 ust. 5 ustawy o ochronie przyrody („jeżeli posadzone drzewa zachowają żywotność po upływie 3 lat od dnia ich posadzenia należność z tytułu opłaty za usunięcie drzew ulegnie umorzeniu”) skorzystać z umorzenia należności z tytułu ustalonej opłaty; w dniu 05. maja 2014 roku Spółka wystąpiła do Starosty Ostrowskiego z wnioskiem o umorzenie należności z tytułu ustalonej opłaty-postępowanie zostało wszczęte.
 - decyzji Starosty Ostrowskiego nr RPŚ.613.66.2012 z dnia 12.07.2012r., zezwalającej Spółce na usunięcie drzew w miejscu przeznaczonym na budowę kanalizacji sanitarnej w rejonie Osiedla Pruślin Północ i określającej opłatę za usunięcie drzew w wysokości 51.205,00 zł. Ww. decyzją Starosta Ostrowski odroczył termin uiszczenia opłaty za usunięcie drzew na okres 3 lat od dnia wydania zezwolenia. Spółka w dniach 04. i 05. czerwca 2013 roku dokonała nasadzeń nowych drzew, aby zgodnie z art. 84 ust. 5 ustawy o ochronie przyrody („jeżeli posadzone drzewa zachowają żywotność po upływie 3 lat od dnia ich posadzenia należność z tytułu opłaty za usunięcie drzew ulegnie umorzeniu”) skorzystać z umorzenia należności z tytułu ustalonej opłaty.
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 01.01.2014r. do 30.06.2014r. wyniósł 1,9 tys. zł.
 5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2014r. do dnia 30.06.2014r. wyniosły 1.791,9 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 HOLDIKOM, w której HOLDIKOM S.A. pełni rolę spółki dominującej. Do komunalnej grupy kapitałowej HOLDIKOM należą, poza WODKAN S.A., następujące spółki:
 - HOLDIKOM S.A.
 - Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A.
 - Zakład Oczyszczania i Gospodarki Odpadami MZO S.A.

- Miejski Zakład Komunikacji S.A.
- Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej MZGM Sp. z o.o.
- Targowiska Miejskie S.A.
- Miejski Zakład Zieleni Sp. z o.o.
- Centrum Transferu Innowacji Sp. z o.o.
- Ostrowski Park Przemysłowy Sp. z o.o.

Podmiotem dominującym wobec WODKAN S.A. jest Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski.

2. Dane liczbowe o wzajemnych należnościach, zobowiązaniach, kosztach i przychodach przedstawione zostały w rozdziale „Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego” punkt nr 18.
3. WODKAN S.A. nie posiada żadnych udziałów lub akcji w innych jednostkach.

Opis istotnych dokonań oraz czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy Spółki w okresie od 01.01-30.06.2014r.

1. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły.

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

W dniu 09.05.2014r. uprawomocnił się wyrok Sądu Okręgowego w Łodzi X Wydział Gospodarczy oddalający w całości pozew BOŚ S.A. przeciwko WODKAN S.A. o zobowiązanie do złożenia oświadczenia woli o następującej treści: „WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim kupuje od Banku Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie 226 364 akcji własnych, zwykłych na okaziciela serii T, oznaczonych kodem PLWODKAN00016, o wartości nominalnej 10,00 zł (słownie: dziesięć złotych) każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 2 263 640 zł (słownie: dwa miliony dwieście sześćdziesiąt trzy tysiące sześćset czterdzieści złotych), za wynagrodzeniem w kwocie 6 683 155,97 zł (słownie: sześć milionów sześćset osiemdziesiąt trzy tysiące sto pięćdziesiąt pięć złotych 97/100 groszy), tj. 29,52 za jedną akcję, celem ich umorzenia.”

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.-30.06.2014r. nie udzielała żadnych poręczeń kredytu, 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 I półroczu 2014 roku w porównaniu do I półroczu 2013 roku wzrosły o 910 tys. zł.

Sprzedaż usługi dostawy wody w ujęciu ilościowym w I półroczu 2014 roku wyniosła 1.395,4 m³ - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 102,03% wielkości sprzedaży zrealizowanej w I półroczu 2013 roku.

Sprzedaż usługi odbioru ścieków bytowych i przemysłowych w ujęciu ilościowym w I półroczu 2014 roku wyniosła 1.445,8 m³ - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 101,44% wielkości sprzedaży zrealizowanej w I półroczu 2013 roku.

Koszty działalności operacyjnej poniesione w I półroczu 2014 roku w porównaniu do I półrocza 2013 roku wzrosły o 420,8 tys. zł.

Wynik na sprzedaży zamknął się zyskiem w wysokości 572,9 tys. zł – porównując dane za I półrocze 2014 roku do danych za I półrocze 2013 roku obserwujemy wzrost wyniku na sprzedaży o 301,4 tys. zł.

Wynik z pozostałej działalności operacyjnej za okres sprawozdawczy zamknął się zyskiem w wysokości 277,2 tys. zł. Jest to wynik o 86 tys. zł wyższy od osiągniętego w I półroczu 2013 roku. Główną przyczyną wzrostu wyniku na pozostałej działalności operacyjnej jest obniżenie kosztu likwidowanych środków trwałych o 68,4 tys. zł

Koszty finansowe związane są z obsługą preferencyjnych pożyczek, pozyskanych z NFOŚ i GW w Warszawie oraz z WFOŚ i GW w Poznaniu. Pożyczki zostały przyznane na preferencyjnych warunkach z możliwością umorzenia do wysokości 15% lub 20% udzielonej kwoty pożyczki, po spełnieniu warunków określonych przez pożyczkodawcę.

Czasowo wolne środki Spółka lokuje na krótkoterminowych lokatach, a uzyskane odsetki stanowią dodatkowe źródło finansowania działalności Spółki. Za okres sześciu miesięcy 2014 roku Spółka osiągnęła zysk z działalności finansowej w wysokości 98 tys. zł.

Spółka na dzień 30.06.2014r. osiągnęła zysk netto w wysokości 833 tys. zł.

7. Działalność zaniechana

Nie wystąpiła.

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

Spółka w II kwartale 2014r. 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.

W okresie od 01.01.2014r. do 30.06.2014r. Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 1.791,9 tys. zł, w tym na rzeczowe aktywa trwałe 1.779,5 tys. zł.

Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu umorzył z dniem 17.06.2014r. kwotę 100.000,00 zł tj. 20% zaciągniętej w dniu 17. grudnia 2008r. pożyczki na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej dla m. Ostrowa Wielkopolskiego w ulicach Młyńskiej, Przymiejskiej, Łanowej i Łąkowej. Powyższą kwotę Spółka zgodnie z warunkami umowy pożyczki 310/U/400/334/2008 w związku z art.411 ust.3 ustawy z dnia 27.04.2001 roku Prawo ochrony środowiska (Dz. U. 2013 poz 1232 z późn. mm.) przeznaczy na proekologiczne przedsięwzięcia pn. Rozbudowa systemu kanalizacji zbiorczej sanitarnej dla miasta Ostrowa Wielkopolskiego zadanie:

- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ulicy Dobrej”,
- „Budowa Kanalizacji sanitarnej w ulicy Elektrycznej”.

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

Na dzień 30.06.2014r. Spółka zatrudniała 155 osób.

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 2014 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.

CZŁONEK ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

(-) Małgorzata Torz-Franka

(-) Jacek Nasiadek