



Raport kwartalny
WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.
w Ostrowie Wielkopolskim
za IV 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, luty 2015r.

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 13.02.2015r.	16
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	20
14. Pozostałe przychody operacyjne	20
15. Pozostałe koszty operacyjne.....	21
16. Bieżący podatek dochodowy	21
17. Odroczony podatek dochodowy.....	22
18. Wzajemne transakcje między spółkami Grupy Kapitałowej HOLDIKOM.....	24
Dodatkowe informacje i objaśnienia	25

Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dwunastu miesięcy 2014 roku zostało sporządzone oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 13. lutego 2015 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 31.12.2014r.:

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

Skład Rady Nadzorczej WODKAN S.A. na dzień 31.12.2014r. :

Arletta Nowicka - Przewodniczący,
Katarzyna Galus - Zastępca Przewodniczącego,
Danuta Błazejewska-Matuszewska - Sekretarz,
Antoni Hadryś - Członek,
Mateusz Komorowski - Członek
Stanisław Kolasiński - Członek,
Joanna Serafin - Członek,
Krzysztof Skrzypiński - 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 grudnia	4,2110	4,1893
średni kurs obowiązujący na dzień bilansowy tj. 31. grudnia	4,1472	4,2623

WYBRANE DANE FINANSOWE	w zł		w EUR	
	narastająco okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.	narastająco okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.	narastająco okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.	narastająco okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
Przychody działalności operacyjnej	32 113 110,56	31 160 562,80	7 665 507,50	7 399 801,19
Przychody ze sprzedaży	30 884 964,53	29 539 687,12	7 372 344,91	7 014 886,52
Zysk (strata) ze sprzedaży	820 186,30	580 596,34	195 781,23	137 876,12
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	849 644,22	586 015,34	202 812,93	139 162,99
Zysk (strata) z działalności gospodarczej przed opodatkowaniem	1 072 240,19	753 489,04	255 947,34	178 933,52
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	706 668,19	592 993,04	168 684,07	140 820,00
Amortyzacja	8 833 332,78	8 576 518,51	2 108 546,24	2 036 694,02
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 500 630,01	9 836 290,09	2 267 832,34	2 335 856,11
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 853 688,58	-5 126 251,50	-1 874 701,88	-1 217 347,78
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-768 364,36	-2 008 197,59	-183 411,16	-476 893,28
Przepływy pieniężne netto, razem	878 577,07	2 701 841,00	209 719,30	641 615,06
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 748 854,60	2 662 654,69	644 922,84	642 036,72
Środki pieniężne	11 208 022,81	8 810 493,94	2 629 571,55	2 124 443,95
Aktywa razem	248 837 328,16	247 133 100,31	58 380 998,09	59 590 350,19
Rezerwy na zobowiązania	21 704 700,25	20 804 016,67	5 092 250,72	5 016 400,62
Zobowiązania długoterminowe	4 398 028,41	5 352 709,46	1 031 843,94	1 290 680,33
Zobowiązania krótkoterminowe	5 940 017,15	4 237 335,62	1 393 617,80	1 021 734,09
Kapitał własny	214 687 672,60	214 699 660,87	50 368 972,76	51 769 787,05
Kapitał zakładowy	51 186 750,00	51 186 750,00	12 009 185,18	12 342 484,09
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	0,13	0,11	0,03	0,03
wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	41,94	41,94	9,84	10,11
zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję	0,11	0,16	0,03	0,04

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

	stan na 31.12.2014r.	stan na 31.12.2013r.
A k t y w a		
I. Aktywa trwałe	234 066 097,06	235 668 478,19
Wartości niematerialne	33 387,72	56 032,83
Rzeczowe aktywa trwałe	233 317 700,90	234 920 902,47
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	592 157,00	508 143,00
Pozostałe aktywa	122 851,44	183 399,89
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe	14 771 231,10	13 561 266,29
Zapasy	630 127,78	609 743,80
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2 748 854,60	2 396 882,80
Nadpłacony podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
Pozostałe aktywa	184 225,91	225 193,95
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 208 022,81	10 329 445,74
III. Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00
A k t y w a r a z e m	248 837 328,16	249 229 744,48

P a s y w a		
I. Kapitał własny	214 687 672,60	214 520 727,05
1. Kapitał zakładowy	51 186 750,00	51 186 750,00
2. Kapitał zapasowy	82 224 700,31	82 194 761,52
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	818 799,84	898 433,23
4. Kapitał rezerwowy	4 176 430,57	4 176 430,57
5. Zyski zatrzymane	75 574 323,69	75 471 358,69
6. Zysk (strata) netto za okres obrotowy	706 668,19	592 993,04
II. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	27 548 540,10	28 438 520,59
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 548 863,00	19 565 311,00
Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	1 605 904,28	1 391 489,76
Kredyty i pożyczki	4 339 545,16	5 545 505,16
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	58 483,25	31 124,03
Przychody przyszłych okresów	1 995 744,41	1 905 090,64
III. Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	6 601 115,46	6 270 496,84
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	197 332,97	125 604,26
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	352 600,00	351 307,50
Kredyty i pożyczki	2 751 953,42	1 811 071,08
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	3 054 291,73	3 865 208,36
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	133 772,00	9 876,00
Przychody przyszłych okresów	111 165,34	107 429,64
IV. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0,00	0,00
P a s y w a r a z e m	248 837 328,16	249 229 744,48

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	IV kwartał okres od 01.10.2014r. do 31.12.2014r.	narastająco okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.	IV kwartał okres od 01.10.2013r. do 31.12.2013r.	narastająco okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
I. Przychody z działalności operacyjnej	8 115 595,97	32 113 110,56	8 012 125,53	31 160 562,80
1. Przychody ze sprzedaży produktów	7 439 154,19	30 410 584,32	7 412 928,96	29 221 059,77
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	269 698,75	474 380,21	58 911,49	318 627,35
3. Pozostałe przychody operacyjne	406 743,03	1 228 146,03	540 285,08	1 620 875,68
II. Koszty działalności operacyjnej	8 735 065,70	31 263 466,34	8 088 254,69	30 574 547,46
1. Zmiana stanu produktów	34 926,52	56 794,35	38 686,00	72 691,82
2. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-11 053,34	-19 398,13	-3 327,42	-3 327,42
3. Amortyzacja	1 988 823,47	8 833 332,78	2 127 522,25	8 576 518,51
4. Zużycie materiałów i energii	959 801,26	3 728 273,27	858 847,48	3 573 200,54
5. Usługi obce	1 010 285,61	2 824 101,66	599 152,69	2 443 849,44
6. Podatki i opłaty	1 538 562,70	5 873 488,17	1 508 604,50	5 810 643,11
7. Wynagrodzenia	1 767 389,99	6 425 564,00	1 690 687,77	6 391 073,94
8. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	375 790,09	1 524 282,42	360 774,12	1 497 120,28
9. Pozostałe koszty rodzajowe	96 701,94	316 298,14	103 620,60	284 186,63
10. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	303 317,48	502 041,57	57 274,48	313 133,93
11. Pozostałe koszty operacyjne	670 519,98	1 198 688,11	746 412,22	1 615 456,68
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-619 469,73	849 644,22	-76 129,16	586 015,34
IV. Przychody finansowe	99 180,55	361 384,40	49 478,40	297 785,92
V. Koszty finansowe	35 615,61	138 788,43	29 673,80	130 312,22
VI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-555 904,79	1 072 240,19	-56 324,56	753 489,04
VII. Podatek dochodowy bieżący	172 066,00	344 389,00	72 052,00	209 196,00
VIIa. Podatek dochodowy odroczony	21 183,00	21 183,00	-48 700,00	-48 700,00
VIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-749 153,79	706 668,19	-79 676,56	592 993,04
IX. Zysk (strata) z tytułu działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
X. Zysk (strata) netto	-749 153,79	706 668,19	-79 676,56	592 993,04
XI. Pozostałe dochody całkowite nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	23 331,61	23 331,61	-99 257,26	-99 257,26
- zyski/straty aktuarialne	-51 988,14	-51 988,14	-22 041,26	-22 041,26
- skutki przeszacowania aktywów	75 319,75	75 319,75	-77 216,00	-77 216,00
XII. Łącznie całkowite dochody	-725 822,18	729 999,80	-178 933,82	493 735,78

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	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	706 668,19	706 668,19
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	-51 988,14	0,00	-51 988,14
zrzeczenie się prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	-34 130,25	0,00	-34 130,25
zmiana wartości podatku odroczonego w związku z przeszacowaniem aktywów	0,00	0,00	0,00	6 485,00	102 965,00	109 450,00
stan na 31 grudnia 2014	51 186 750,00	82 224 700,31	4 176 430,57	818 799,84	76 280 991,88	214 687 672,60

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	narastająco okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.	narastająco okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	706 668,19	592 993,04
II. Korekty razem	8 793 961,82	9 243 297,05
1. Amortyzacja	8 833 332,78	8 576 518,51
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	138 788,43	130 312,22
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	71 882,97	116 342,24
5. Zmiana stanu rezerw	316 254,59	265 635,27
6. Zmiana stanu zapasów	-20 383,98	33 257,28
7. Zmiana stanu należności	-351 971,80	122 182,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-241 924,13	90 820,59
9. Podatek dochodowy naliczony	344 389,00	209 196,00
10. Podatek dochodowy zapłacony	-220 493,00	-160 735,00
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-75 913,04	-140 232,19
12. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 500 630,01	9 836 290,09
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	7 853 748,58	5 126 604,34
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 836 524,58	5 126 578,85
2. Inne wydatki inwestycyjne	17 224,00	25,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 853 688,58	-5 126 251,50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 542 000,00	1 378 800,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 542 000,00	1 378 800,00
II. Wydatki	2 310 364,36	3 386 997,59
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	563 054,25	818 988,00
3. Spłaty kredytów i pożyczek	1 609 682,50	2 427 850,00
4. Odsetki	137 627,61	140 159,59
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-768 364,36	-2 008 197,59
D. Przepływy pieniężne netto, razem	878 577,07	2 701 841,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	878 577,07	2 701 841,00
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	11 208 022,81	10 329 445,74
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	8 737,86	5 486,13

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 31.12.2014r.

	dostawa wody	odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	odbiór wód opadowych i roztopowych	produkcja energii elektrycznej	pozostałe usługi	sprzedaż materiałów i towarów	ogółem
przychody segmentu	9 263 661,52	16 036 828,57	3 126 007,72	483 037,71	1 501 048,80	474 380,21	30 884 964,53
koszty segmentu	8 475 447,35	13 739 439,02	2 814 480,88	35 139,47	1 198 856,48	502 041,57	26 765 404,77
wynik segmentu	788 214,17	2 297 389,55	311 526,84	447 898,24	302 192,32	-27 661,36	4 119 559,76
koszty zarządu							3 299 373,46
zysk/strata ze sprzedaży							820 186,30
przychody nieprzypisane							1 589 530,43
koszty nieprzypisane							1 337 476,54
zysk/strata przed opodatkowaniem							1 072 240,19
podatek dochodowy							365 572,00
zysk/strata netto z działalności kontynuowanej							706 668,19

Skrócone śródroczne sprawozdanie z segmentów branżowych za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

	dostawa wody	odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	odbiór wód opadowych i roztopowych	produkcja energii elektrycznej	pozostałe usługi	sprzedaż materiałów i towarów	ogółem
przychody segmentu	8 974 097,68	15 815 072,95	2 801 680,32	313 384,64	1 316 824,18	318 627,35	29 539 687,12
koszty segmentu	7 785 555,28	13 939 928,53	2 542 421,91	33 960,30	1 100 621,84	313 133,93	25 715 621,79
wynik segmentu	1 188 542,40	1 875 144,42	259 258,41	279 424,34	216 202,34	5 493,42	3 824 065,33
koszty zarządu							3 243 468,99
zysk/strata ze sprzedaży							580 596,34
przychody nieprzypisane							1 918 661,60
koszty nieprzypisane							1 745 768,90
zysk/strata przed opodatkowaniem							753 489,04
podatek dochodowy							160 496,00
zysk/strata netto z działalności kontynuowanej							592 993,04

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	1 150,00	0,00	0,00	7 299 130,14	7 300 280,14
reklasyfikacja	0,00	5 955 244,32	469 920,30	600 561,73	204 189,13	-7 229 915,48	0,00
zbycia	0,00	-1 506,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 506,13
zmniejszenie wartości początkowej (umorzenie zobowiązania)	0,00	-20 792,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 792,46
likwidacje	-34 130,25	-406 228,47	-461 673,01	0,00	-60 305,00	-144,56	-962 481,29
stan na 31.12.2014r.	4 027 564,25	286 818 982,09	26 599 812,19	2 824 554,64	1 845 032,64	2 361 370,62	324 477 316,43

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	6 992 020,96	1 474 165,63	170 026,01	156 477,43	0,00	8 792 690,03
eliminacja w skutek zbycia	0,00	-77,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-77,82
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-353 400,19	-461 358,00	0,00	-59 152,19	0,00	-873 910,38
stan na 31.12.2014r.	0,00	72 703 117,92	15 697 312,46	1 658 572,38	1 100 612,77	0,00	91 159 615,53
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 31.12.2014r.	4 027 564,25	214 115 864,17	10 902 499,73	1 165 982,26	744 419,87	2 361 370,62	233 317 700,90

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)	17 997,64	0,00	0,00	17 997,64
stan na 31.12.2014r.	357 750,55	0,00	58 767,33	416 517,88
Skumulowane umorzenie i utrata wartości				
stan na 31.12.2013r.	285 819,94	0,00	56 667,47	342 487,41
koszt amortyzacji	39 242,71	0,00	1 400,04	40 642,75
stan na 31.12.2014r.	325 062,65	0,00	58 067,51	383 130,16
Wartość netto				
stan na 31.12.2013r.	53 932,97	0,00	2 099,86	56 032,83
stan na 31.12.2014r.	32 687,90	0,00	699,82	33 387,72

3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014	w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013
Stan na początek okresu sprawozdawczego	692 523,01	503 107,03
utworzony odpis aktualizujący należności	614 053,96	856 324,81
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	-5 501,53	-28 258,85
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-411 065,20	-638 649,98
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	890 010,24	692 523,01

4. Należności (struktura walutowa)

Wszystkie należności Spółki wg stanu na dzień 31.12.2014r. występują w PLN.

Należności handlowe oraz pozostałe należności	stan na dzień 31.12.2014	stan na dzień 31.12.2013
Należności z tytułu dostaw i usług	2 682 461,85	2 536 812,37
Pozostałe należności w tym:	956 402,99	552 593,44
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	197 211,10	293 483,74
- podatek VAT do zwrotu	606 305,00	144 880,00
- podatek VAT przeniesiony do rozliczenia w przyszłym okresie	150 844,00	112 301,20
- inne	2 042,89	1 928,50
Należności brutto razem	3 638 864,84	3 089 405,81
odpisy aktualizujące wartość należności	-890 010,24	-692 523,01
Należności netto razem	2 748 854,60	2 396 882,80

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

	stan na dzień 31.12.2014	stan na dzień 31.12.2013
środki pieniężne w kasie	9 474,39	10 901,80
środki pieniężne na rachunkach bankowych	68 575,46	31 473,66
lokaty overnight	731 000,00	406 000,00
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	10 398 972,96	9 881 070,28
Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	11 208 022,81	10 329 445,74
w tym w PLN	11 208 022,81	10 329 445,74
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu (ZFŚS)	8 737,86	5 486,13

6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 13.02.2015r.

	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 IV 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 13.02.2015r. nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby nadzorujące i zarządzające.

8. Kapitał zapasowy

	stan na dzień 31.12.2014	stan na dzień 31.12.2013
ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	56 766 465,76	56 766 465,76
utworzony ustawowo	858 326,00	858 326,00
utworzony zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	24 599 908,55	24 569 969,76
razem	82 224 700,31	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 31.12.2014	od 01.01.2013 do 31.12.2013
zysk (strata) netto danego okresu	706 668,19	592 993,04
średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 118 675
zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	0,13	0,11

10. Zobowiązania z tytułu pożyczek

nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	nr umowy	kwota udzielonej pożyczki	na dzień 31.12.2014r.				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	2 071 287,66	1 716 000,00	355 287,66	0,00	0,1 stopy redyskonta weksli NBP	2016-03-31
WFOŚiGW w Poznaniu	188/U/400/ 253/2009	105 000,00	15 750,00	15 750,00	0,00	252,37	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	58 600,00	21 400,00	37 200,00	479,16	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	650 000,00	176 000,00	474 000,00	5 211,61	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	245/U/400/ 238/2010	200 000,00	72 500,00	34 000,00	38 500,00	605,51	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2016-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	353/U/400/ 239/2010	260 000,00	90 000,00	44 000,00	46 000,00	754,68	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2016-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	348/U/400/ 240/2010	200 000,00	89 500,00	34 000,00	55 500,00	734,05	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2016-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	343/U/400/ 241/2010	290 000,00	134 500,00	52 000,00	82 500,00	1 104,66	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2016-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	295/U/400/ 567/2011	860 000,00	597 000,00	104 000,00	493 000,00	4 689,53	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	334/U/400/ 86/2011	400 000,00	230 000,00	68 000,00	162 000,00	1 853,75	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	129/U/400/ 211/2012	108 000,00	78 600,00	19 200,00	59 400,00	626,69	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	132/U/400/ 237/2012	46 000,00	32 900,00	8 000,00	24 900,00	262,25	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	134/U/400/ 240/2012	108 000,00	78 600,00	19 200,00	59 400,00	626,69	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	320/U/400/ 241/2012	147 000,00	113 050,00	26 000,00	87 050,00	898,65	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	109/U/400/ 160/2013	240 000,00	200 900,00	38 800,00	162 100,00	1 584,51	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	110/U/400/ 178/2013	66 000,00	48 600,00	17 200,00	31 400,00	396,48	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	111/U/400/ 183/2013	47 000,00	34 500,00	12 200,00	22 300,00	281,44	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	115/U/400/ 180/2013	73 800,00	58 117,50	20 910,00	37 207,50	474,69	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-02-20
WFOŚiGW w Poznaniu	117/U/400/ 184/2013	757 000,00	717 450,00	73 200,00	644 250,00	5 548,44	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2023-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	301/U/400/ 182/2013	45 000,00	37 750,00	12 400,00	25 350,00	306,35	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20

nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	nr umowy	kwota udzielonej pożyczki	na dzień 31.12.2014r.				warunki oprocentowania	termin spłaty
			kwota pożyczki pozostała do spłaty	w tym zobowiązanie krótkoterminowe	w tym zobowiązanie długoterminowe	zobowiązanie z tytułu odsetek		
WFOŚiGW w Poznaniu	306/U/400/ 181/2013	150 000,00	135 900,00	25 200,00	110 700,00	1 070,09	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	291/U/400/ 179/2013	135 000,00	116 250,00	38 400,00	77 850,00	943,74	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	298/U/400/ 177/2013	155 000,00	143 850,00	26 800,00	117 050,00	1 132,90	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	161/U/400/ 393/2014	94 000,00	94 000,00	15 300,00	78 700,00	664,44	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-06-22
WFOŚiGW w Poznaniu	163/U/400/ 396/2014	110 000,00	110 000,00	15 300,00	94 700,00	759,45	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-06-22
WFOŚiGW w Poznaniu	170/U/400/ 401/2014	278 000,00	278 000,00	27 800,00	250 200,00	868,28	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-06-22
WFOŚiGW w Poznaniu	176/U/400/ 400/2014	320 000,00	320 000,00	34 000,00	286 000,00	1 315,07	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-06-22
WFOŚiGW w Poznaniu	327/U/400/ 398/2014	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	73,97	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2024-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	329/U/400/ 439/2014	350 000,00	350 000,00	23 000,00	327 000,00	373,97	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2020-09-21
razem			7 057 605,16	2 718 060,00	4 339 545,16	33 893,42		

11. Zobowiązania (struktura walutowa)

Wszystkie zobowiązania Spółki wg stanu na dzień 31.12.2014r. występują w PLN.

Zobowiązania krótkoterminowe	stan na dzień 31.12.2014	stan na dzień 31.12.2013
zobowiązania z tytułu inwestycji	1 193 753,66	1 714 594,48
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	438 936,48	594 904,87
zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	443 505,57	434 516,20
zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń	379 140,89	366 521,23
zobowiązanie z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska	346 524,00	350 652,00
zobowiązania z tytułu podatku VAT	543,12	127 220,35
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	93 569,00	97 978,00
zobowiązania z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania robót	75 422,74	61 169,89
zobowiązanie z tytułu podatku akcyzowego	9 162,00	9 334,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 737,86	5 486,13
inne	64 996,41	102 831,21
Razem zobowiązania krótkoterminowe	3 054 291,73	3 865 208,36

Zobowiązania długoterminowe	stan na dzień 31.12.2014	stan na dzień 31.12.2013
zobowiązania z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania robót	58 483,25	31 124,03
inne	0,00	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe	58 483,25	31 124,03

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

	za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
dostawa wody	8 253 207,49	8 007 823,61
- w tym od jednostek powiązanych	162 795,51	181 177,00
odbior ścieków bytowych i przemysłowych	15 669 526,12	15 466 899,57
- w tym od jednostek powiązanych	272 407,38	319 334,10
opłata abonamentowa	1 359 785,98	1 296 591,45
- w tym od jednostek powiązanych	12 431,36	11 675,61
odbior ścieków z wód opadowych i roztopowych	3 122 832,72	2 798 208,32
- w tym od jednostek powiązanych	129 641,76	121 075,26
opłata za przyłączenie do sieci	21 145,50	21 328,00
- w tym od jednostek powiązanych	444,50	186,00
działalność pomocnicza	1 984 086,51	1 626 208,82
- w tym od jednostek powiązanych	15 803,04	15 082,89
działalność rolnicza	0,00	4 000,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	30 410 584,32	29 221 059,77
- w tym od jednostek powiązanych	593 523,55	648 530,86

13. Koszty według rodzaju

	za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
1. Amortyzacja	8 833 332,78	8 576 518,51
2. Zużycie materiałów i energii	3 728 273,27	3 573 200,54
- w tym energia	1 323 498,46	1 503 802,49
3. Usługi obce	2 824 101,66	2 443 849,44
4. Podatki i opłaty	5 873 488,17	5 810 643,11
- w tym podatek od nieruchomości	5 281 979,00	5 208 742,00
5. Wynagrodzenia	6 425 564,00	6 391 073,94
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 524 282,42	1 497 120,28
7. Pozostałe koszty rodzajowe	316 298,14	284 186,63
Koszty według rodzaju, razem	29 525 340,44	28 576 592,45
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	56 794,35	72 691,82
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-19 398,13	-3 327,42
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-590 907,25	-548 895,20
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 299 373,46	-3 243 468,99
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 672 455,95	24 853 592,66

14. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
1. zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	352,84
2. dotacje	48 750,12	48 750,12
3. pozostałe w tym:	1 179 395,91	1 571 772,72
- zmniejszenie wartości uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego wartość należności	411 065,20	638 649,98
- najem pomieszczeń i dzierżawa gruntów	197 899,63	190 410,51
- odsetki od należności	141 006,96	257 264,75
- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	130 368,00	195 492,00
- przychód z rozliczeń międzyokresowych - pożyczki umorzone przez WFOŚiGW	59 096,17	58 622,13
- rozwiązanie rezerw na przewidywane koszty	69 857,50	115 207,94
- zwrot kosztów sądowych i procesowych	23 184,92	27 976,83
- pozostała sprzedaż	29 548,26	16 612,90
- uzyskane kary i odszkodowania	82 570,88	13 454,35
- sprzedaż złomu	33 644,03	18 914,88
- przyjęcie materiałów na magazyn	0,00	31 706,96
- inne	1 154,36	7 459,49
razem	1 228 146,03	1 620 875,68

15. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
1. strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 368,31	0,00
2. aktualizacja aktywów finansowych	614 053,96	856 324,81
3. pozostałe w tym:	583 265,84	759 131,87
- rezerwy celowe na przyszłe zobowiązania	71 150,00	308 307,50
- rezerwa na świadczenia pracownicze	352 328,09	257 486,71
- likwidacja środków trwałych	71 520,10	110 537,17
- opłaty sądowe	32 231,91	16 401,63
- koszty zastępstwa procesowego	9 915,00	11 760,00
- koszty obsługi rady nadzorczej	8 087,28	8 764,41
- darowizny	9 400,00	7 500,00
- odszkodowania	6 290,05	8 722,74
- koszt dzierżawy gruntu dotyczący lat ubiegłych	0,00	10 320,00
- koszty napraw pojazdów podlegające zwrotowi przez ubezpieczyciela	15 812,50	8 601,09
- inwestycje zaniechane	144,56	6 157,91
- koszty ewidencyjne sprzedaży złomu	0,00	0,00
- inne	6 386,35	4 572,71
razem	1 198 688,11	1 615 456,68

16. Bieżący podatek dochodowy

	za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
1. Zysk (strata) brutto	1 072 240,19	753 489,04
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	743 332,66	350 542,56
- trwałe różnice	345 066,83	-98 210,92
- przejściowe różnice	398 265,83	448 753,48
3. Dochód do opodatkowania	1 815 572,85	1 104 031,60
4. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podstawy	-3 000,00	-3 000,00
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 812 572,85	1 101 031,60
6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym w pełnych złotych	1 812 573,00	1 101 032,00
7. Podatek dochodowy według stawki 19% w pełnych złotych	344 389,00	209 196,00
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	344 389,00	209 196,00
8. Strata podatkowa	0,00	0,00

17. Odroczoney 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	93 002,00	87 757,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	93 002,00	10 541,00
- rezerwa na pdop z tytułu zarachowanych odsetek od lokat i należności	1 746,00	1 064,00
- rezerwa na pdop z tytułu odmienności stawek amortyzacyjnych MSR a pdop	91 256,00	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	109 450,00	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	109 450,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na pdop z tytułu odwrócenia różnic przejściowych	109 450,00	0,00
4. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	19 548 863,00	19 565 311,00
a) odniesionych na wynik finansowy	895 882,00	802 880,00
b) odniesionych na kapitał własny	18 652 981,00	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	84 262,00	67 909,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	72 067,00	62 740,00
- zarachowane odsetki od pożyczek	1 181,00	0,00
- dotworzenie odpisów aktualizujących należności	28 467,00	14 271,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw na świadczenia pracownicze	42 173,00	11 780,00
- niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami z wyniku okresu obrachunkowego i odwrócenia różnic przejściowych z tego tytułu	0,00	0,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw celowych	246,00	36 689,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	12 195,00	5 169,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw na świadczenia pracownicze	12 195,00	5 169,00
3. Zmniejszenia	248,00	3 499,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	248,00	3 499,00
- odwrócenia różnic przejściowych z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń wraz z narzutami	248,00	1 248,00
- zarachowane odsetki od pożyczek	0,00	1 871,00
- rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu zmniejszenia rezerw celowych	0,00	0,00
- rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu poniesienia kosztów odszkodowań	0,00	380,00
- rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu zmniejszenia odpisów aktualizujących wartości należności	0,00	0,00
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	592 157,00	508 143,00
a) odniesionych na wynik finansowy	574 793,00	502 974,00
b) odniesionych na kapitał własny	17 364,00	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	11 881,54	0,00	94 947,42
MZO S.A.	0,00	4 477,02	0,00	1 842,62
MZK S.A.	0,00	5 993,15	0,00	14 005,99
MZGM Sp. z o.o.	0,00	18 530,44	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	9 812,32	0,00	0,00
MZZ Sp. z o.o.	0,00	2 769,96	0,00	0,00
HOLDIKOM S.A.	0,00	136,66	0,00	2 460,00
razem	1 854,87	53 601,09	0,00	113 256,03

Aktywne pozycje wg sprawozdania z całkowitych dochodów	Przychody ze sprzedaży produktów	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	81 518,04	815 581,37
MZO S.A.	50 222,52	22 142,29
MZK S.A.	56 872,06	183 098,66
MZGM Sp. z o.o.	299 686,46	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	71 800,97	13 600,00
MZZ Sp. z o.o.	27 803,64	15 040,15
HOLDIKOM S.A.	5 619,86	44 623,48
razem	593 523,55	1 094 085,95

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Pozycje pozabilansowe

Na dzień 31.12.2014r. stan należności warunkowych wyniósł 0 zł.

Na dzień 31.12.2014r. stan zobowiązań warunkowych wynosił 51.205,00 zł. Kwota ta wynika z:

- 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.

Zgodnie z decyzją Starosty Ostrowskiego dnia 28.11.2014r. w związku ze spełnieniem przez Spółkę warunków określonych decyzją Starosty Ostrowskiego nr RPŚ.613.40.2011 z dnia 31.05.2011r., została umorzona należność z tytułu ustalonej opłaty za usunięcie drzew wynosząca 116.840,43 zł.

2. WODKAN S.A. nie zaciągnął żadnych zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
3. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła sytuacja zaniechania jakiegokolwiek części działalności. W najbliższym czasie nie przewiduje się takiego zaniechania.
4. Koszt wytworzenia środków trwałych siłami własnymi w okresie od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wyniósł 19,4 tys. zł.
5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2014r. do dnia 31.12.2014r. wyniosły 7.317 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 jednostek od siebie zależnych, tym samym nie tworzy ona grupy kapitałowej, a co zatem idzie nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Opis istotnych dokonań oraz czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy Spółki w okresie od 01.01-31.12.2014r.

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 powiązanymi zawartych na warunkach innych niż rynkowe

Nie wystąpiły.

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

Spółka w okresie od 01.01.-31.12.2014r. 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 01.01.2014r. do 31.12.2014r. w porównaniu do okresu od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wzrosły o 1.345,3 tys. zł.

Sprzedaż usługi dostawy wody w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wyniosła 2.857.232,9 m³ - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 100,8% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

Sprzedaż usługi odbioru ścieków bytowych i przemysłowych w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wyniosła 2.897.533 m³ - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 100,6% wielkości sprzedaży zrealizowanej w w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

Koszty działalności operacyjnej poniesione w okresie od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. w porównaniu do okresu od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wzrosły o 688,9 tys. zł.

Wynik na sprzedaży zamknął się zyskiem w wysokości 820,2 tys. zł – porównując dane za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. z okresem od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. obserwujemy wzrost wyniku na sprzedaży o 239,6 tys. zł.

Wynik z pozostałej działalności operacyjnej za okres sprawozdawczy zamknął się zyskiem w wysokości 29,5 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 od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. Spółka osiągnęła zysk z działalności finansowej w wysokości 222,6 tys. zł.

Spółka na dzień 31.12.2014r. osiągnęła zysk netto w wysokości 706,7 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 IV 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 31.12.2014r. Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 7.317 tys. zł, w tym na rzeczowe aktywa trwałe 7.299 tys. zł.

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

Na dzień 31.12.2014r. 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 31. grudnia 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