



# WODKAN

Raport kwartalny

WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

w Ostrowie Wielkopolskim

za III kwartał 2021 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, listopad 2021r.

### Spis Treści

Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego.....	3
Bilans .....	6
Rachunek zysków i strat.....	8
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	9
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	11
Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych .....	13
Zasady rachunkowości .....	13
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego .....	15
Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) .....	15
1. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych).....	16
2. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności.....	17
3. Należności .....	17
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa).....	18
5. Struktura akcjonariatu stan na dzień 12.11.2021r. ....	18
6. Zysk przypadający na jedną akcję .....	18
7. Wzajemne transakcje między spółkami Grupy Kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego.....	19
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	20
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	24

## Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy 2021 roku zostało sporządzone oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 12.11.2021 roku.

### Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego

Firma, siedziba, adres i przedmiot działalności

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

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

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

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

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

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek:

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

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

Osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę.

Skład Zarządu WODKAN S.A. na dzień 30.09.2021r.:

Marek Karolczak - Prezes Zarządu,

Skład Rady Nadzorczej WODKAN S.A. na dzień 30.09.2021r. :

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

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

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

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

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

## Wybrane dane finansowe

Informacje finansowe przeliczone zostały na euro według następujących zasad:

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

### Kursy wymiany złotego na euro

Okres sprawozdawczy	średnia arytmetyczna średnich kursów ustalonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie od stycznia do września	średni kurs obowiązujący na dzień bilansowy tj. 30. września
2020	4,4420	4,5268
2021	4,5585	4,6329

WYBRANE DANE FINANSOWE	w zł		w eur	
	II kwartał stan na 2021-09-30	II kwartał stan na 2020-09-30	II kwartał stan na 2021-09-30	II kwartał stan na 2020-09-30
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	39 400 930,53	29 317 220,58	8 643 398,16	6 600 004,63
Przychody netto ze sprzedaży	28 696 934,99	27 311 751,17	6 295 258,31	6 148 525,70
Zysk (strata) ze sprzedaży	-388 270,19	310 168,51	-85 174,99	69 826,32
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	846 913,23	911 191,40	185 787,70	205 130,89
Zysk (strata) z działalności gospodarczej przed opodatkowaniem	727 084,42	843 028,55	159 500,81	189 785,81
Zysk (strata) netto	727 084,42	696 238,55	159 500,81	156 739,88
Amortyzacja	6 924 055,31	6 486 093,61	1 518 932,83	1 460 174,16
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 560 271,19	3 289 637,09	-561 647,73	740 575,66
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 169 959,82	-13 225 414,58	-3 327 840,26	-2 977 355,83
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	19 257 422,29	3 182 785,63	4 224 508,56	716 520,85
Przepływy pieniężne netto, razem	1 527 191,28	-6 752 991,86	335 020,57	-1 520 259,31
Należności długoterminowe	700,00	700,00	151,09	157,59
Należności krótkoterminowe	3 818 138,98	4 607 700,10	824 135,85	1 037 303,04
Środki pieniężne	7 862 081,97	3 201 740,15	1 697 010,94	720 787,97
Aktywa razem	251 215 182,41	221 748 112,74	54 224 175,44	49 920 781,80
Rezerwy na zobowiązania	14 380 048,88	14 169 374,72	3 103 897,96	3 189 863,74
Zobowiązania długoterminowe	17 436 585,38	5 956 101,19	3 763 643,80	1 340 860,24
Zobowiązania krótkoterminowe	4 825 678,44	10 847 549,60	1 041 610,75	2 442 041,78
Kapitał własny	172 599 361,53	172 522 695,75	37 255 145,06	38 838 967,98
Kapitał zakładowy	51 186 750,00	51 186 750,00	11 048 533,32	11 523 356,60
Liczba akcji (w szt.)	5 118 675,00	5 118 675,00	5 118 675,00	5 118 675,00
	w zł		w eur	
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,14	0,13	0,03	0,03
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	33,72	33,70	7,28	7,45

**Bilans**

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 2021-09-30</b>	<b>Stan na 2020-12-31</b>	<b>Stan na 2020-09-30</b>
<b>A. Aktywa trwale długoterminowe</b>	<b>237 368 185,10</b>	<b>221 761 143,77</b>	<b>212 552 595,71</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>713 384,55</b>	<b>403 588,26</b>	<b>436 445,58</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	713 384,55	403 588,26	436 445,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>215 852 547,13</b>	<b>210 348 726,71</b>	<b>206 991 232,44</b>
1. Środki trwałe	202 643 606,42	188 272 142,94	187 795 198,33
2. Środki trwałe w budowie	13 208 940,71	22 076 583,77	19 196 034,11
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	700,00	700,00	700,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 476 146,82</b>	<b>1 651 591,33</b>	<b>1 720 117,79</b>
1. Nieruchomości inwestycyjne	29 369,08	2 313,59	3 340,05
2. Inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00
3. Udzielone pożyczki i należności	1 446 777,74	1 649 277,74	1 716 777,74
4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19 325 406,60</b>	<b>9 356 537,47</b>	<b>3 404 099,90</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	955 621,00	955 621,00	925 606,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 369 785,60	8 400 916,47	2 478 493,90
<b>B. Aktywa obrotowe krótkoterminowe</b>	<b>13 846 997,31</b>	<b>13 141 630,71</b>	<b>9 195 517,03</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>741 423,37</b>	<b>826 022,61</b>	<b>713 206,65</b>
1. Materiały	709 023,09	704 523,48	582 981,14
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	119 893,84	0,00
5. Zaliczki na dostawy	32 400,28	1 605,29	130 225,51
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 818 138,98</b>	<b>4 932 832,70</b>	<b>4 607 700,10</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	36 227,95	42 804,66	30 442,67
2. Należności od pozostałych jednostek	3 781 911,03	4 890 028,04	4 577 257,43
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 135 817,62</b>	<b>6 604 890,69</b>	<b>3 476 067,51</b>
1. Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00
2. Udzielone pożyczki i należności	273 735,65	270 000,00	274 327,36
3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 862 081,97	6 334 890,69	3 201 740,15
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 151 617,34</b>	<b>777 884,71</b>	<b>398 542,77</b>
1. Dotyczące kosztów - rodzajowe	1 050 751,20	518 172,56	343 104,69
2. Inne	100 866,14	259 712,15	55 438,08
<b>C. Aktywa trwale klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>251 215 182,41</b>	<b>234 902 774,48</b>	<b>221 748 112,74</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 2021-09-30</b>	<b>Stan na 2020-12-31</b>	<b>Stan na 2020-09-30</b>
<b>A. Kapitały (fundusz) własny</b>	<b>172 599 361,53</b>	<b>172 691 265,11</b>	<b>172 522 695,75</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	80 099 480,33	80 053 660,42	80 053 553,54
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 478 638,61	10 478 638,61	10 478 745,49
IV. Kapitał rezerwowy	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17
V. Zyski zatrzymane	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) bieżącego okresu	727 084,42	864 807,91	696 238,55
VII. Wynik roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>78 615 820,88</b>	<b>62 211 509,37</b>	<b>49 225 416,99</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 380 048,88</b>	<b>14 520 608,88</b>	<b>14 169 374,72</b>
1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 130 370,00	11 130 370,00	10 645 118,00
2. Rezerwy długoterminowe	2 751 732,13	2 751 732,13	2 670 418,45
a) rezerwa na świadczenia pracownicze	2 751 732,13	2 751 732,13	2 670 418,45
3. Rezerwy krótkoterminowe	497 946,75	638 506,75	853 838,27
l) rezerwa na świadczenia pracownicze	66 134,05	206 694,05	207 972,57
ł) pozostałe rezerwy	431 812,70	431 812,70	645 865,70
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>17 436 585,38</b>	<b>9 684 737,41</b>	<b>5 956 101,19</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	17 436 585,38	9 684 737,41	5 956 101,19
a) kredyty i pożyczki	17 220 224,55	9 520 765,74	5 757 148,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
d) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
e) inne zobowiązania długoterminowe (kaucje)	216 360,83	163 971,67	198 953,14
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 825 678,44</b>	<b>7 435 805,54</b>	<b>10 847 549,60</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	136 738,11	160 630,38	153 276,56
a) z tytułu dostaw i usług	135 420,21	160 485,38	152 058,56
b) inne	1 317,90	145,00	1 218,00
2. Wobec pozostałych jednostek	4 374 357,66	7 059 992,07	10 372 003,81
a) kredyty i pożyczki	1 351 277,69	1 267 516,01	1 352 652,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
d) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
e) inne zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
f) z tytułu dostaw i usług	701 014,00	673 442,01	572 345,58
g) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
h) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
i) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	901 228,39	973 594,33	944 421,68
j) z tytułu wynagrodzeń	599 502,90	567 393,70	565 650,39
k) inne, w tym	821 334,68	3 578 046,02	6 936 934,13
3. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	314 582,67	215 183,09	322 269,23
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>41 973 508,18</b>	<b>30 570 357,54</b>	<b>18 252 391,48</b>
1. Dotyczące przychodów	41 938 207,82	30 535 057,18	18 217 091,12
- umorzone pożyczki z WFOSiGW	2 003 430,94	1 989 213,56	1 973 622,59
- otrzymane dotacje oraz środki trwale otrzymane nieodpłatnie rozliczone z naliczona amortyzacja	39 934 776,88	28 545 843,62	16 243 468,53
- przychody przyszłych okresów-otrzymana zaliczki na usługi,	0,00	0,00	0,00
2. vat skorygowany zgodnie z art..89 ust.VAT	35 300,36	35 300,36	35 300,36
3. Inne rozliczenia	0,00	0,00	0,00
<b>E. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>251 215 182,41</b>	<b>234 902 774,48</b>	<b>221 748 112,74</b>

## Rachunek zysków i strat

	od 2021-04-01 do 2021-06-30	od 2021-01-01 do 2021-09-30	od 2020-01-01 do 2020-12-31	od 2020-07-01 do 2020-09-30	od 2020-01-01 do 2020-09-30
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>					
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>9 958 828,59</b>	<b>39 400 930,53</b>	<b>44 342 805,43</b>	<b>9 663 338,20</b>	<b>29 317 220,58</b>
- od jednostek powiązanych	127 451,86	385 285,25	537 409,55	133 608,01	396 581,90
<b>I. Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>10 111 528,60</b>	<b>28 271 318,91</b>	<b>36 056 876,49</b>	<b>9 492 497,32</b>	<b>27 061 654,01</b>
1. woda	3 139 165,72	8 387 942,10	10 746 691,94	3 001 544,23	8 150 286,31
2. ścieki	5 056 693,02	14 265 358,44	18 088 647,53	4 692 920,29	13 672 769,60
3. odbiór wód opadowych i roztopowych	1 214 839,60	3 757 920,71	4 995 348,84	1 192 804,37	3 666 881,93
4. produkcja energii	80 463,82	250 348,35	328 627,14	95 417,52	208 733,30
8. działalność pomocnicza	620 366,44	1 609 749,31	1 897 561,04	509 810,91	1 362 982,87
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)</b>	<b>-300 010,40</b>	<b>10 642 007,77</b>	<b>7 984 795,54</b>	<b>-86 820,25</b>	<b>1 967 340,26</b>
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>15 064,74</b>	<b>61 987,77</b>	<b>47 192,74</b>	<b>15 169,67</b>	<b>38 129,15</b>
<b>IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>132 245,65</b>	<b>425 616,08</b>	<b>253 940,66</b>	<b>242 491,46</b>	<b>250 097,16</b>
1. przychody ze sprzedaży świadectw pochodzenia	128 326,95	414 435,59	238 816,65	238 816,65	238 816,65
2. przychody ze sprzedaży innych towarów i materiałów	3 918,70	11 180,49	15 124,01	3 674,81	11 280,51
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 349 812,90</b>	<b>39 789 200,72</b>	<b>44 109 156,00</b>	<b>9 395 006,20</b>	<b>29 007 052,07</b>
I. Amortyzacja	2 421 390,22	6 924 055,31	8 685 677,12	2 187 390,40	6 486 093,61
II. Zużycie materiałów i energii	966 818,19	3 244 690,25	4 066 750,74	1 049 721,83	3 264 446,46
1. materiały	537 099,37	1 881 032,44	2 339 783,13	616 948,43	1 905 868,06
2. energia	429 718,82	1 363 657,81	1 726 967,61	432 773,40	1 358 578,40
III. Usługi obce	1 055 709,69	14 175 314,43	11 922 313,00	1 270 656,72	4 924 684,15
1. usługi obce eksploatacyjne, w tym:	854 122,27	2 577 278,61	3 052 789,48	905 814,76	2 322 270,66
- zagospodarownie osadów pościekowych	441 984,00	1 327 092,00	1 375 326,54	366 724,26	1 065 668,94
2. remonty i konserwacje	9 360 464,29	11 598 035,82	8 869 523,52	-8 794 034,91	2 602 413,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 712 958,45	5 336 442,51	6 937 184,20	1 699 626,67	5 274 934,77
- podatek od nieruchomości	1 563 090,00	4 688 959,00	6 138 813,00	1 539 260,00	4 616 168,00
V. Wynagrodzenia	2 437 259,72	7 292 341,65	9 418 741,89	2 378 553,84	6 782 506,93
1. osobowy fundusz płac	2 365 297,36	6 936 893,45	8 940 458,80	2 222 908,60	6 413 155,01
2. bezosobowy fundusz płac	71 962,36	355 448,20	478 283,09	155 645,24	369 351,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	532 442,97	1 848 745,03	2 262 282,14	482 470,83	1 728 958,81
1. ZUS	450 038,01	1 369 480,07	1 741 687,98	430 805,48	1 270 053,62
2. Inne	82 404,96	479 264,96	520 594,16	51 665,35	458 905,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	106 858,00	586 748,53	567 428,09	90 058,75	300 298,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	116 375,66	380 863,01	248 778,82	236 527,16	245 128,42
1. wartość sprzedanych świadectw pochodzenia	112 652,90	370 242,19	233 031,05	233 031,05	233 031,05
2. wartość innych sprzedanych materiałów	3 722,76	10 620,82	15 747,77	3 496,11	12 097,37
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>609 015,69</b>	<b>-388 270,19</b>	<b>233 649,43</b>	<b>268 332,00</b>	<b>310 168,51</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>655 198,66</b>	<b>1 562 424,56</b>	<b>1 614 287,26</b>	<b>284 258,59</b>	<b>889 945,08</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	128,31	29 858,18	0,00	3 600,38	3 643,86
II. Dotacje	509 549,75	1 103 348,23	812 219,84	166 691,34	496 677,87
III. Inne przychody operacyjne	145 520,60	429 218,15	802 067,42	113 966,87	389 623,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>120 436,93</b>	<b>327 241,14</b>	<b>427 506,70</b>	<b>68 151,25</b>	<b>288 922,19</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	11 472,83	0,00	0,00
II. Aktualizacja aktywów niefinansowych	108 862,69	272 257,56	319 858,47	65 092,64	253 208,68
III. Inne koszty operacyjne	11 574,24	54 983,58	96 175,40	3 058,61	35 713,51
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 143 777,42</b>	<b>846 913,23</b>	<b>1 420 429,99</b>	<b>484 439,34</b>	<b>911 191,40</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>75 494,45</b>	<b>159 880,58</b>	<b>285 693,66</b>	<b>40 131,30</b>	<b>235 119,82</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	75 494,45	159 880,58	285 693,66	40 131,30	235 119,82
-odsetki od lokat	0,00	16,28	44 160,88	1 125,78	44 115,94
-odsetki od udzielonych pożyczek	11 581,47	35 692,09	67 599,76	13 588,49	54 633,58
-odsetki od należności	63 912,98	124 172,21	173 933,02	25 417,03	136 370,30
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>110 410,14</b>	<b>279 709,39</b>	<b>386 078,74</b>	<b>69 235,67</b>	<b>303 282,67</b>
I. Odsetki	92 200,34	227 352,79	229 877,72	52 252,03	164 805,38
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne koszty finansowe	18 209,80	52 356,60	156 201,02	16 983,64	138 477,29
<b>I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>1 108 861,73</b>	<b>727 084,42</b>	<b>1 320 044,91</b>	<b>455 334,97</b>	<b>843 028,55</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	48 930,00	146 790,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	455 237,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 108 861,73</b>	<b>727 084,42</b>	<b>864 807,91</b>	<b>406 404,97</b>	<b>696 238,55</b>



### Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres		Za okres	
		01.07.2021 r. - 30.09.2021 r.	01.01.2021 r. - 30.09.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2020 r. - 30.09.2020 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>172 691 265,11</b>	<b>172 691 265,11</b>	<b>174 129 860,95</b>	<b>174 129 860,95</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>172 691 265,11</b>	<b>172 691 265,11</b>	<b>174 129 860,95</b>	<b>174 129 860,95</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawoweFo	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>	<b>51 186 750,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>80 053 660,42</b>	<b>80 053 660,42</b>	<b>80 049 223,60</b>	<b>80 049 223,60</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	45 819,91	45 819,91	4 436,82	4 329,94
	a) zwiększenie (z tytułu)	45 819,91	45 819,91	4 436,82	4 329,94
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	45 819,91	45 819,91	4 329,94	4 329,94
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	106,88	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasoweFo na koniec okresu</b>	<b>80 099 480,33</b>	<b>80 099 480,33</b>	<b>80 053 660,42</b>	<b>80 053 553,54</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 745,49</b>	<b>10 478 745,49</b>
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	-106,88	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	106,88	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	106,88	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 638,61</b>	<b>10 478 745,49</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>4 176 430,57</b>	<b>4 176 430,57</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	25 930 977,60	25 930 977,60
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	25 930 977,60	25 930 977,60
	- przeniesienie zysku lat ubiegłych	0,00	0,00	25 930 977,60	25 930 977,60
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>	<b>30 107 408,17</b>

		<b>01.07.2021 r. - 30.09.2021 r.</b>	<b>01.01.2021 r. - 30.09.2021 r.</b>	<b>01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.</b>	<b>01.01.2020 r. - 30.09.2020 r.</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>864 807,91</b>	<b>864 807,91</b>	<b>28 238 711,29</b>	<b>28 238 711,29</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	864 807,91	864 807,91	28 531 929,58	28 531 929,58
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	864 807,91	864 807,91	28 531 929,58	28 531 929,58
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rezerwa pdop	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	864 807,91	864 807,91	28 531 929,58	28 531 929,58
	- podział zysku	864 807,91	864 807,91	28 531 929,58	28 531 929,58
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	293 218,29	293 218,29
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	293 218,29	293 218,29
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
	- amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	293 218,29	293 218,29
	- podział zysku	0,00	0,00	293 218,29	293 218,29
	- przeniesienie kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	-korekta rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>727 084,42</b>	<b>727 084,42</b>	<b>864 807,91</b>	<b>696 238,55</b>
a)	Zysk netto	727 084,42	727 084,42	864 807,91	696 238,55
b)	Strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>172 599 361,53</b>	<b>172 599 361,53</b>	<b>172 691 265,11</b>	<b>172 522 695,75</b>

### Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres od 01.07.2021r. do 30.09.2021r.	okres od 01.01.2021r. do 30.09.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.	okres od 01.07.2020r. do 30.09.2020r.	okres od 01.01.2020r. do 30.09.2020r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>					
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 108 861,73</b>	<b>727 084,42</b>	<b>864 807,91</b>	<b>406 404,97</b>	<b>696 238,55</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 928 023,03</b>	<b>-3 287 355,61</b>	<b>-1 875 347,95</b>	<b>640 546,02</b>	<b>2 593 398,54</b>
1. Amortyzacja	2 421 390,22	6 924 055,31	8 685 677,12	2 187 390,40	6 486 093,61
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	80 618,87	191 660,70	162 268,99	38 663,54	110 171,80
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-128,31	-29 940,18	11 472,83	-3 715,78	-3 759,26
5. Zmiana stanu rezerw	-80 360,00	-140 560,00	177 729,58	-207 532,74	-173 504,58
6. Zmiana stanu zapasów	-39 708,06	84 599,24	-121 782,45	128 584,70	-8 966,49
7. Zmiana stanu należności	1 903 552,86	1 114 693,72	-1 479 415,26	117 298,18	-1 154 282,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-242 029,77	73 461,21	-515 523,32	-1 799 752,38	-522 790,65
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-115 312,78	-11 505 325,61	-8 804 315,28	179 610,10	-2 139 563,23
11. Inne korekty	0,00	0,00	8 539,84	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>5 036 884,76</b>	<b>-2 560 271,19</b>	<b>-1 010 540,04</b>	<b>1 046 950,99</b>	<b>3 289 637,09</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia</b>					
<b>I. Wpływy</b>	79 209,44	286 456,44	324 662,89	63 204,22	239 869,35
1. Otrzymane odsetki	7 845,82	31 956,44	67 599,76	9 261,13	50 306,22
3. Spłata rat kapitałowych udzielonych pożyczek	71 363,62	202 500,00	247 500,00	45 000,00	180 000,00
3. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	52 000,00	9 563,13	8 943,09	9 563,13
<b>II. Wydatki</b>	2 419 758,34	15 456 416,26	22 378 606,62	3 831 297,60	13 465 283,93
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 419 758,34	15 456 416,26	22 377 711,22	3 831 297,60	13 465 283,93
2. Udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	895,40	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 340 548,90</b>	<b>-15 169 959,82</b>	<b>-22 053 943,73</b>	<b>-3 768 093,38</b>	<b>-13 225 414,58</b>

	okres od 01.07.2021r. do 30.09.2021r.	okres od 01.01.2021r. do 30.09.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.	okres od 01.07.2020r. do 30.09.2020r.	okres od 01.01.2020r. do 30.09.2020r.
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I. Wpływy</b>	4 996 497,70	21 187 919,80	23 286 651,82	1 578 768,15	6 660 179,53
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 137 861,48	8 695 638,31	4 010 483,69	0,00	0,00
2. Inne wpływy (dotacja)	3 858 636,22	12 492 281,49	19 276 168,13	1 578 768,15	6 660 179,53
<b>II. Wydatki</b>	1 178 978,35	1 930 497,51	3 842 009,37	2 656 317,94	3 477 393,90
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	818 988,00	818 988,00	2 303 403,75	2 303 403,75	2 303 403,75
3. Spłaty kredytów i pożyczek	246 866,00	833 441,00	1 299 319,45	298 266,00	1 001 053,45
4. Odsetki	113 124,35	278 068,51	239 286,17	54 648,19	172 936,70
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>3 817 519,35</b>	<b>19 257 422,29</b>	<b>19 444 642,45</b>	<b>-1 077 549,79</b>	<b>3 182 785,63</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>6 513 855,21</b>	<b>1 527 191,28</b>	<b>-3 619 841,32</b>	<b>-3 798 692,18</b>	<b>-6 752 991,86</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>6 513 855,21</b>	<b>1 527 191,28</b>	<b>-3 619 841,32</b>	<b>-3 798 692,18</b>	<b>-6 752 991,86</b>
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 348 226,76</b>	<b>6 334 890,69</b>	<b>9 954 732,01</b>	<b>7 000 432,33</b>	<b>9 954 732,01</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>7 862 081,97</b>	<b>7 862 081,97</b>	<b>6 334 890,69</b>	<b>3 201 740,15</b>	<b>3 201 740,15</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	178 940,55	178 940,55	80 920,93	176 547,28	176 547,28

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w konwencji kosztu historycznego.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sprawozdaniu finansowym są zgodne z ustawą dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U.z z 2019 poz. 351 ze zm.).

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

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

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

Niniejsze niezbadane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je analizować łącznie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku.

Spółka nie sporządza skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

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

## **Zasady rachunkowości**

Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały zaprezentowane w opublikowanym rocznym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020r.

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 2020 roku.

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

Wszystkie dane zawarte w raporcie za III kwartał 2021 r. w rachunku zysków i strat oraz bilansie są w pełni porównywalne z danymi za analogiczny okres ubiegłego roku.

## **Zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego**

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

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

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa i przyjęte założenia. Jeżeli w przypadku danej pozycji sprawozdania finansowego nie można jej precyzyjnie wyliczyć, należy ją w sposób najbardziej wiarygodny oszacować.

Dotyczy to w Spółce między innymi oszacowania:

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

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

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

### **Sezonowość**

Działalność operacyjna Spółki nie podlega zjawiskom sezonowości.

## Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

### Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

<b>wartość brutto</b>							
	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
<b>stan na 01.01.2020r.</b>	<b>2 759 706,68</b>	<b>284 315 816,06</b>	<b>36 576 830,41</b>	<b>3 858 279,33</b>	<b>4 037 826,94</b>	<b>6 755 496,48</b>	<b>338 303 955,90</b>
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 634 745,18	18 634 745,18
reklasyfikacja	0,00	1 967 742,35	1 000 994,77	3 097 308,50	128 161,93	-6 194 207,55	0,00
zbycia	0,00	0,00	0,00	-437 108,38	0,00	0,00	-437 108,38
likwidacje	0,00	-22 832,94	-16 545,60	0,00	-5 658,85	0,00	-45 037,39
<b>stan na 30.09.2020r.</b>	<b>2 759 706,68</b>	<b>286 260 725,47</b>	<b>37 561 279,58</b>	<b>6 518 479,45</b>	<b>4 160 330,02</b>	<b>19 196 034,11</b>	<b>356 456 555,31</b>
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>2 759 706,68</b>	<b>288 134 841,11</b>	<b>37 650 376,41</b>	<b>7 178 676,95</b>	<b>4 164 397,79</b>	<b>22 076 583,77</b>	<b>361 964 582,71</b>
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 327 651,34	12 327 651,34
reklasyfikacja	0,00	17 962 766,04	1 231 812,90	669 314,58	1 331 400,88	-21 195 294,40	0,00
likwidacje	0,00	-73 381,01	-58 168,90	-81 500,00	-10 847,63	0,00	-223 897,54
<b>stan na 30.09.2021r.</b>	<b>2 759 706,68</b>	<b>306 024 226,14</b>	<b>38 824 020,41</b>	<b>7 766 491,53</b>	<b>5 484 951,04</b>	<b>13 208 940,71</b>	<b>374 068 336,51</b>

  

<b>skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
<b>stan na 01.01.2020r.</b>	<b>156 097,46</b>	<b>114 693 456,67</b>	<b>24 162 363,96</b>	<b>2 387 689,05</b>	<b>2 161 383,52</b>	<b>0,00</b>	<b>143 560 990,66</b>
amortyzacja za okres	6 886,62	4 353 049,00	1 450 319,12	333 496,14	236 923,23	0,00	6 380 674,11
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-22 555,77	-16 364,97	-431 881,07	-5 540,09	0,00	-476 341,90
<b>stan na 30.09.2020r.</b>	<b>162 984,08</b>	<b>119 023 949,90</b>	<b>25 596 318,11</b>	<b>2 289 304,12</b>	<b>2 392 766,66</b>	<b>0,00</b>	<b>149 465 322,87</b>
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>166 757,62</b>	<b>120 468 544,06</b>	<b>26 085 007,18</b>	<b>2 428 862,86</b>	<b>2 466 684,28</b>	<b>0,00</b>	<b>151 615 856,00</b>
amortyzacja za okres	14 400,00	4 548 805,94	1 460 562,18	483 297,09	267 650,40	0,00	6 774 715,61
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-72 124,08	-58 168,90	-61 829,52	-9 715,22	0,00	-201 837,72
eliminacja w skutek przeklasyfikowania do aktywów do zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta umorzenia nieruchomości inwestycyjnych	27 055,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 055,49
<b>stan na 30.09.2021r.</b>	<b>208 213,11</b>	<b>124 945 225,92</b>	<b>27 487 400,46</b>	<b>2 850 330,43</b>	<b>2 724 619,46</b>	<b>0,00</b>	<b>158 215 789,38</b>

  

<b>wartość netto</b>							
<b>stan na 30.09.2021r.</b>	<b>2 551 493,57</b>	<b>181 079 000,22</b>	<b>11 336 619,95</b>	<b>4 916 161,10</b>	<b>2 760 331,58</b>	<b>13 208 940,71</b>	<b>215 852 547,13</b>
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>2 592 949,06</b>	<b>167 666 297,05</b>	<b>11 565 369,23</b>	<b>4 749 814,09</b>	<b>1 697 713,51</b>	<b>22 076 583,77</b>	<b>210 348 726,71</b>
<b>stan na 30.09.2020r.</b>	<b>2 596 722,60</b>	<b>167 236 775,57</b>	<b>11 964 961,47</b>	<b>4 229 175,33</b>	<b>1 767 563,36</b>	<b>19 196 034,11</b>	<b>206 991 232,44</b>

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

	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	razem
<b>Wartość brutto</b>			
<b>stan na 01.01.2020r.</b>	<b>1 070 958,97</b>	<b>58 767,33</b>	<b>1 129 726,30</b>
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	7 990,00	0,00	7 990,00
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 30.09.2020r.</b>	<b>1 078 948,97</b>	<b>58 767,33</b>	<b>1 137 716,30</b>
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>1 078 948,97</b>	<b>58 767,33</b>	<b>1 137 716,30</b>
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	459 135,99	0,00	459 135,99
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	0,00	0,00	0,00
<b>stan na 30.09.2021r.</b>	<b>1 538 084,96</b>	<b>58 767,33</b>	<b>1 596 852,29</b>
<b>Skumulowane umorzenie i utrata wartości</b>			
<b>stan na 01.01.2020r.</b>	<b>544 597,27</b>	<b>58 767,33</b>	<b>603 364,60</b>
koszt amortyzacji	97 906,12	0,00	97 906,12
<b>stan na 30.09.2020r.</b>	<b>642 503,39</b>	<b>58 767,33</b>	<b>701 270,72</b>
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>675 360,71</b>	<b>58 767,33</b>	<b>734 128,04</b>
koszt amortyzacji	149 339,70	0,00	149 339,70
<b>stan na 30.09.2021r.</b>	<b>824 700,41</b>	<b>58 767,33</b>	<b>883 467,74</b>
	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	razem
<b>Wartość netto</b>			
<b>stan na 30.09.2021r.</b>	<b>713 384,55</b>	<b>0,00</b>	<b>713 384,55</b>
<b>stan na 01.01.2021r.</b>	<b>403 588,26</b>	<b>0,00</b>	<b>403 588,26</b>
<b>stan na 30.09.2020r.</b>	<b>436 445,58</b>	<b>0,00</b>	<b>436 445,58</b>



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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	w okresie od 2021-01-01 do 2021-09-30	w okresie od 2020-01-01 do 2020-12-31	w okresie od 2020-01-01 do 2020-09-30
<b>Stan na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 631 204,04</b>	<b>997 987,72</b>	<b>997 987,72</b>
utworzony odpis aktualizujący należności	324 614,16	476 059,49	391 677,00
należności EKK WAGON Sp. z o.o.-uchylenie postępowania sanacyjnego cofnięcie wykorzystania odpisu	0,00	293 150,16	0,00
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	-9 259,67	-13 591,14	289 046,79
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-135 245,68	-122 402,19	-68 307,38
<b>Stan na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>1 811 312,85</b>	<b>1 631 204,04</b>	<b>1 610 404,13</b>

**3. Należności**

Wszystkie należności Spółki wg stanu na dzień 30.09.2021r. występują w PLN.

Należności handlowe oraz pozostałe należności krótkoterminowe	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31	Stan na 2020-09-30
Należności z tytułu dostaw i usług	4 395 837,95	3 267 506,31	3 403 074,78
Pozostałe należności w tym:	1 233 613,88	3 296 530,43	2 815 029,45
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	889 526,13	900 301,97	1 106 212,81
- podatek VAT do zwrotu	188 646,00	2 056 965,00	1 544 869,00
- nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	179 410,00	0,00
- inne	155 441,75	159 853,46	163 947,64
<b>Należności brutto razem</b>	<b>5 629 451,83</b>	<b>6 564 036,74</b>	<b>6 218 104,23</b>
odpisy aktualizujące wartość należności	-1 811 312,85	-1 631 204,04	-1 610 404,13
<b>Należności netto razem</b>	<b>3 818 138,98</b>	<b>4 932 832,70</b>	<b>4 607 700,10</b>

Analiza wiekowa należności przeterminowanych	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31	Stan na 2020-09-30
do 30 dni	457 513,50	284 150,59	312 928,76
powyżej 30 dni do 90 dni	338 408,56	271 172,84	196 597,37
powyżej 90 dni do 180 dni	157 293,13	131 030,75	168 187,40
powyżej 180 dni do 365 dni	183 874,93	196 130,71	150 924,96
powyżej 365 dni	1 643 599,27	1 442 819,16	1 378 521,48
<b>Należności przeterminowane brutto razem</b>	<b>2 780 689,39</b>	<b>2 325 304,05</b>	<b>2 207 159,97</b>
odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności	-1 811 312,85	-1 631 204,04	-1 610 404,13
<b>Należności przeterminowane netto razem</b>	<b>969 376,54</b>	<b>596 755,84</b>	<b>596 755,84</b>

#### 4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31	Stan na 2020-09-30
środki pieniężne w kasie	33 829,12	32 329,07	41 808,08
środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 817 659,17	3 096 516,68	702 842,90
lokaty overnight	0,00	2 706 000,00	114 000,00
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	0,00	500 044,94	2 343 089,17
środki w drodze	10 593,68	0,00	0,00
<b>Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>7 862 081,97</b>	<b>6 334 890,69</b>	<b>3 201 740,15</b>
w tym w PLN	7 862 081,97	6 334 890,69	3 201 740,15
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu	178 940,55	80 920,93	176 547,28

#### 5. Struktura akcjonariatu stan na dzień 12.11.2021r.

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

#### 6. 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 2021-01-01 do 2021-09-30	od 2020-01-01 do 2020-09-30
zysk (strata) netto danego okresu	727 084,42	696 238,55
średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 118 675
zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	0,14	0,13

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

Aktywne pozycje wg sprawozdania z sytuacji finansowej	Aktywa				Pasywa
	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności handlowe oraz pozostałe należności	Pozostałe aktywa	Udzielone pożyczki	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania
OZC S.A.	0,00	5 429,85	0,00	0,00	112 258,84
MZO S.A.	0,00	470,73	0,00	0,00	10 833,37
MZK S.A.	0,00	11 094,99	0,00	0,00	2 424,90
MZGM Sp. z o.o.	0,00	10 875,16	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	2 817,94	0,00	0,00	0,00
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	0,00	4 539,09	0,00	0,00	520,00
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	0,00	1 700,19	0,00	1 720 513,39	7 011,00
<b>razem</b>	<b>0,00</b>	<b>36 927,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1 720 513,39</b>	<b>136 738,11</b>

Aktywne pozycje wg rachunku zysków i strat	Przychody ze sprzedaży produktów	Przychody finansowe	Przychody działalności operacyjnej	Koszty finansowe	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	52 668,14	0,00	0,00	0,00	949 184,40
MZO S.A.	3 823,95	0,00	0,00	0,00	65 606,80
MZK S.A.	63 531,74	0,00	4 500,00	0,00	11 313,04
MZGM Sp. z o.o.	159 610,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	66 739,77	0,00	0,00	0,00	3 810,60
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	15 995,73	0,00	0,00	0,00	2 738,89
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	22 914,93	35 692,09	0,00	0,00	56 500,00
<b>razem</b>	<b>385 285,25</b>	<b>35 692,09</b>	<b>4 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 116 153,73</b>

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

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

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

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

Warunki udzielenia pożyczek:

Pożyczka długoterminowa

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

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

#### Pożyczka krótkoterminowa

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

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

#### 1. Pozycje pozabilansowe

Na dzień 30.09.2021 r. stan należności warunkowych wyniósł 0 zł.

Na dzień 30.09.2021 r. stan zobowiązań warunkowych wynosił 22.905,00 zł. Kwota ta wynika z:

- decyzji Prezydenta Miasta Ostrowa Wielkopolskiego nr WGS.ROS.6131.12.2018 z dnia 23.02.2018r., zezwalającej Spółce na usunięcie 9 drzew w miejscu przeznaczonym na realizację inwestycji polegającej na wymianie zbiornika bezodpływowego ścieków sanitarnych na Stacji Uzdatniania Wody i określającej opłatę za usunięcie drzew w wysokości 22.905 zł. Ww. decyzją Prezydent Miasta odroczył termin uiszczenia opłaty za usunięcie drzew na okres 3 lat od dnia upływu terminu na wykonanie nasadzenia zastępczego 9 drzew tj. od dnia 31.10.2018r.
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 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. wyniósł 62 tys. zł.
  5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2021 r. do dnia 30.09.2021 r. wyniosły 12.787 tys. Zł.
  6. Spółka nie udzieliła członkom Zarządu i Rady Nadzorczej żadnych pożyczek i kredytów. W okresie sprawozdawczym nie przeprowadzono transakcji z członkami Zarządu i członkami Rady Nadzorczej, ich małżonkami i krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki lub przysposobienia i kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Spółki.
  7. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło żadne połączenie spółek.

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

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

- Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.
  - Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A.
  - Zakład Oczyszczania i Gospodarki Odpadami MZO S.A.
  - Miejski Zakład Komunikacji S.A.
  - Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej MZGM Sp. z o.o.
  - Targowiska Miejskie S.A.
  - CRK Zieleń i Rekreacja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
  - CRK Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością .
2. Podmiotem dominującym wobec WODKAN S.A. jest Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski.
  3. Dane liczbowe o wzajemnych należnościach, zobowiązaniach, kosztach i przychodach przedstawione zostały w rozdziale „Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego” punkt nr 7 not objaśniających do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.
  4. WODKAN S.A. nie posiada jednostek od siebie zależnych, tym samym nie tworzy ona grupy kapitałowej, a co z tym idzie nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

## **Opis istotnych dokonań oraz czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy Spółki w okresie od 01.01-30.09.2021 r.**

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

Informujemy, iż w dniu 30.09.2021r. w Monitorze Sądowym i Gospodarczym (nr 190/2021; 6335; pod poz. 61439) zostało opublikowane obwieszczenie o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu IDS-BUD S.A. z siedzibą w Warszawie, będącego dla Spółki wykonawcą zadania pn. „Zagospodarowanie osadów ściekowych – obejmujące procesy odzysku lub unieszkodliwienia w tym przygotowania poprzedzające odzysk lub unieszkodliwienie: Budowa hali pod urządzenia suszące wraz z instalacją suszenia osadów ściekowych.” Zadanie jest realizowane na podstawie umowy z dnia 09. września 2019 r. gdzie wykonawca został wyłoniony w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego organizowanego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości nieprzekraczającej kwoty 5 548 000 euro. Wartość ryczałtowa niniejszego zadania brutto, które jest realizowane w systemie „zaprojektuj i wybuduj”, to 17 158 500,00 zł.

Postępowanie układowe wobec wykonawcy ww. zadania toczy się na podstawie art. 15 ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1072 z późn. zm.) .

W dniu 05.10.2021r. nadzorca układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu wobec dłużnika IDS-BUD S.A. z siedzibą w Warszawie przesłał do Spółki zawiadomienie o otwarciu uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego.

Podwykonawcy realizujący ww. zadanie wezwali Spółkę do bezpośredniej zapłaty w związku z odpowiedzialnością solidarną Zamawiającego- łączna kwota zgłoszonych Spółce, na dzień publikacji niniejszego raportu, roszczeń wynosi 251 986,18 zł.

Zakres ww.umowy w kwocie brutto 13 915 125,30 zł, został przez Spółkę rozliczony i zapłacony wykonawcy tj. IDS-BUD S.A..

IDS-BUD S.A. ma do wykonania i przekazania do odbioru, według stanu na dzień 12.11.2021 r., zakres prac na ogólną wartość brutto 3 243 374,70 zł obejmującą część robót budowlanych w kwocie: 669 599,70 zł oraz prace związane z uruchomieniem instalacji suszarni, dokonaniem rozruchu, przekazaniem dokumentacji powykonawczej oraz przekazanie do użytkowania obiektu w kwocie : 2 573 775,00 zł.

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

Nie wystąpiły

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

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

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

Nie wystąpiły.

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

Spółka w okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. nie udzielała żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki, nie udzielała również gwarancji.

**6. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięcie wyników finansowe.**

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów osiągnięte w okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. wzrosły o 1 385 tys. zł, natomiast pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 672 tys. zł.

Sprzedaż usługi dostawy wody w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. wyniosła 2.508.587,63 m<sup>3</sup> - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 101,10 % wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.

Sprzedaż usługi odbioru ścieków bytowych i przemysłowych w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. wyniosła 2.491.267,62 m<sup>3</sup> - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 101,59 % wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.

Koszty działalności operacyjnej poniesione w okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. wzrosły o 10.782 tys. zł. Wzrost kosztów jest przede wszystkim wynikiem prowadzenia prac remontowych związanych z modernizacją kolektorów tłacznych – zadanie dofinansowane w ramach środków z POIiŚ na lata 2014 – 2020, koszt tego remontu rozliczany jest w czasie.

Wynik na sprzedaży zamknął się stratą w wysokości 388 tys. zł – porównując dane za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. z okresem od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. obserwujemy spadek wyniku na sprzedaży o 698 tys. zł., ogółem wynik na działalności operacyjnej zamknął się zyskiem w wysokości 847 tys. zł.

Koszty finansowe związane są głównie z obsługą preferencyjnych pożyczek, pozyskanych z WFOŚ i GW w Poznaniu oraz NFOŚ i GW w Warszawie na realizację inwestycji infrastruktury WODKAN S.A.. Pożyczki zostały przyznane na preferencyjnych warunkach z możliwością umorzenia do wysokości 15% lub 25% udzielonej kwoty pożyczki, po spełnieniu warunków określonych przez pożyczkodawcę. Spółka na dzień 30.09.2021 r. osiągnęła wynik brutto i netto wykazujący zysk w wysokości 727 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 III kwartale 2021 r. prowadziła działalność inwestycyjną w szczególności w zakresie budowy sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej oraz modernizacji stacji uzdatniania wody i oczyszczalni ścieków. Realizowane inwestycje zmierzają do rozbudowy istniejących systemów wodociągowej i kanalizacji zbiorczej dla Miasta Ostrowa Wielkopolskiego. Zamierzenie to ma na celu optymalne wykorzystanie Stacji Uzdatniania Wody i Oczyszczalni Ścieków.

W okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 12.787 tys. zł, w tym na rzeczowe aktywa trwałe 12.328 tys. zł.

Spółka realizuje inwestycje:

- w ramach projektu inwestycyjnego pt. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej i osadowej na terenie aglomeracji Ostrów Wielkopolski”, w ramach III konkursu z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 - 2020, Oś Priorytetowa II Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu, Działanie 2.3. Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach w

ramach zawartej w dniu 13.02.2018 r. z Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie umowy o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej  
W dniu 05.08.2020 r. podpisano aneks do umowy o dofinansowanie zwiększający dotację o kwotę 1.200 tys. zł., w związku z czym zmianie uległy:  
całkowity koszt realizacji projektu: z kwoty 79.271 tys. zł na kwotę 81.587 tys. zł,  
Do dnia 12.11.2021 r. z ww. tytułu do spółki wpłynęły środki finansowe w wysokości  
- 39.525.449,41 zł,

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

Na dzień 30.09.2021 r. Spółka zatrudniała 163 osoby; przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 154 etaty.

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

Zarząd WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01. stycznia do 30. września 2021 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

PREZES ZARZĄDU

(-)