



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

Roczne Sprawozdanie Finansowe
za okres
od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku

Ostrów Wielkopolski
2013-02-26

Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Roczego Sprawozdania Finansowego.....	4
Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego.....	4
Wybrane dane finansowe.....	5
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
Rachunek przepływów pieniężnych	9
Zestawienie zmian w kapitale własnym	10
Podstawa sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego	11
Oświadczenie o zgodności.....	11
Zasady rachunkowości.....	11
Segmenty działalności	23
Informacje o połączeniu jednostek.....	24
Informacje o powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych.....	24
Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku.....	25

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku	25
1. Wartości niematerialne	25
2. Rzeczowe aktywa trwałe	26
3. Zapasy	29
4. Należności handlowe oraz pozostałe należności	29
5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	31
6. Pozostałe aktywa	31
7. Kapitały własne	32
8. Zyski zatrzymane	33
9. Zysk (strata) przypadający(a) na jedną akcję	33
10. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.	34
11. Kredyty i pożyczki otrzymane	35
12. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	39
13. Rezerwy	40
14. Przychody netto ze sprzedaży produktów -rodzaje działalności	41
15. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	41
16. Pozostałe przychody operacyjne	42
17. Pozostałe koszty operacyjne	42
18. Przychody finansowe	43
19. Koszty finansowe	43
20. Odroczonego podatek dochodowy	44
21. Bieżący podatek dochodowy	46
22. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych	48
23. Zobowiązania warunkowe	49
24. Wzajemne transakcje między spółkami grupy kapitałowej HOLDIKOM	49
25. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych:	50
26. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych	50
27. Zdarzenia po dacie bilansu	50
28. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu	50
29. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych lub organem administracji publicznej	50
30. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	51
31. Informacje o istotnych transakcjach z podmiotami powiązanymi zawartych na warunkach innych niż rynkowe	51
32. Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie sprawozdawczym w tys. PLN	51
33. Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeniach za zobowiązania osób trzecich lub udzielonych gwarancjach	51
34. Działalność zaniechana	51
35. Różnice pomiędzy danymi z raportu rocznego, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	52

Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Rocznego Sprawozdania Finansowego

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku zostało sporządzone oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 26. lutego 2013 roku.

Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego

1. 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 włókniстых | 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 31.12.2012r.:

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

Skład Rady Nadzorczej WODKAN S.A. na dzień 31.12.2012r. :

Arletta Nowicka	- Przewodniczący,
Jacek Pierzyński	- Zastępca Przewodniczącego,
Bogusław Bagiński	- Sekretarz
Roman Czaja	- Członek,
Stanisław Kołasiński	- Członek,
Krzysztof Skrzypinski	- Członek,
Radosław Szewczyk	- Członek,
Antoni Hadrys	- 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 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 bilansowe - według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy, ustalonego przez NBP,

poszczególne pozycje dochodów całkowitych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

Okres sprawozdawczy	2011	2012
średnia arytmetyczna średnich kursów ustalonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie od stycznia do grudnia	4,1401	4,1736
średni kurs obowiązujący na dzień bilansowy tj. 31. grudnia	4,4168	4,0882

WYBRANE DANE FINANSOWE	w zł		w eur	
	za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.	za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.	za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.	za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.
Przychody działalności operacyjnej	31 055 468,44	29 398 878,54	7 440 930,72	7 101 006,87
Przychody ze sprzedaży	29 873 793,62	28 291 075,32	7 157 799,89	6 833 428,01
Zysk (strata) ze sprzedaży	761 859,16	464 970,88	182 542,45	112 309,09
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 037 377,63	841 754,46	248 557,03	203 317,42
Zysk (strata) z działalności gospodarczej przed opodatkowaniem	1 302 587,84	980 133,70	312 101,74	236 741,55
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	878 809,84	721 080,70	210 563,98	174 169,88
Amortyzacja	8 611 403,65	8 618 679,09	2 063 303,54	2 081 756,26
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 389 415,27	8 952 704,80	2 489 317,44	2 162 436,85
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 755 803,83	-6 526 829,61	-1 618 699,40	-1 576 490,81
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 820 157,23	-3 909 309,17	-1 873 719,87	-944 254,77
Przepływy pieniężne netto, razem	-4 186 545,79	-1 483 433,98	-1 003 101,83	-358 308,73
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 557 649,93	2 798 780,48	625 617,61	633 667,02
Środki pieniężne	7 627 604,74	11 814 150,53	1 865 761,15	2 674 821,26
Aktywa razem	249 256 023,72	257 078 608,32	60 969 625,68	58 204 720,23
Rezerwy na zobowiązania	21 063 650,99	21 011 680,02	5 152 304,43	4 757 217,90
Zobowiązania długoterminowe	5 981 735,97	7 663 248,84	1 463 171,07	1 735 022,83
Zobowiązania krótkoterminowe	5 249 812,46	11 517 311,92	1 284 137,87	2 607 614,54
Kapitał własny	214 845 979,27	214 680 854,93	52 552 707,61	48 605 518,69
Kapitał zakładowy	51 186 750,00	51 186 750,00	12 520 608,09	11 589 102,97
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	0,17	0,14	0,04	0,03
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	41,97	41,94	10,27	9,50
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję	0,14	0,13	0,03	0,03

Sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2012

	Nota	2012 rok bieżący	2011 rok poprzedni
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		238 236 688,91	241 651 380,58
Wartości niematerialne	1	30 384,61	51 527,75
Rzeczowe aktywa trwałe	2	237 518 622,96	240 707 779,85
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	443 733,00	586 719,00
Pozostałe aktywa	6	243 948,34	305 353,98
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe		11 019 334,81	15 427 227,74
Zapasy	3	643 001,08	560 402,32
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4	2 519 064,93	2 798 780,48
Nadpłacony podatek dochodowy od osób prawnych		38 585,00	0,00
Pozostałe aktywa	6	191 079,06	253 894,41
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	7 627 604,74	11 814 150,53
III. Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00
A k t y w a r a z e m		249 256 023,72	257 078 608,32

P a s y w a			
I. Kapitał własny		214 845 979,27	214 680 854,93
1. Kapitał zakładowy	7	51 186 750,00	51 186 750,00
2. Kapitał zapasowy	7	82 134 939,68	82 130 473,48
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	7	920 474,49	920 474,49
4. Kapitał rezerwowy	7	4 176 430,57	4 176 430,57
5. Zyski zatrzymane	8	75 548 574,69	75 545 645,69
6. Zysk (strata) netto za okres obrotowy	9	878 809,84	721 080,70
II. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe		28 715 111,42	30 318 832,23
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	19 477 554,00	19 429 455,00
Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	13	1 248 124,00	1 127 043,36
Kredyty i pożyczki	11	5 946 487,66	7 604 437,66
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	12	35 248,31	58 811,18
Przychody przyszłych okresów	12	2 007 697,45	2 099 085,03
III. Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		5 694 933,03	12 078 921,16
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	13	179 765,05	277 389,37
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	13	158 207,94	177 792,29
Kredyty i pożyczki	11	2 470 471,81	7 645 501,77
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	12	2 779 340,65	3 860 813,15
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	21	0,00	10 997,00
Przychody przyszłych okresów	12	107 147,58	106 427,58
IV. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		0,00	0,00
P a s y w a r a z e m		249 256 023,72	257 078 608,32

Ostrow Wlkp., 26. lutego 2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Raszevska

Członek Zarządu

Małgorzata Torz-Franka

Prezes Zarządu 7

Jacek Nysiadok

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.	za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.
I. Przychody z działalności operacyjnej		31 055 468,44	29 398 878,54
1. Przychody ze sprzedaży produktów	14	29 434 800,81	27 892 472,33
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		438 992,81	398 602,99
3. Pozostałe przychody operacyjne	16	1 181 674,82	1 107 803,22
II. Koszty działalności operacyjnej		30 018 090,81	28 557 124,08
1. Zmiana stanu produktów	15	79 966,19	-251 303,76
2. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	15	-44 285,43	-7 819,16
3. Amortyzacja	15	8 611 403,65	8 618 679,09
4. Zużycie materiałów i energii	15	3 855 933,36	3 575 506,03
5. Usługi obce	15	2 883 885,01	2 598 485,87
6. Podatki i opłaty	15	5 037 064,09	4 900 551,45
7. Wynagrodzenia	15	6 500 177,92	6 437 652,27
8. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15	1 508 448,94	1 317 867,36
9. Pozostałe koszty rodzajowe	15	231 912,40	238 369,41
10. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		447 428,33	398 115,88
11. Pozostałe koszty operacyjne	17	906 156,35	731 019,64
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		1 037 377,63	841 754,46
IV. Przychody finansowe	18	551 942,50	666 202,15
V. Koszty finansowe	19	286 732,29	527 822,91
VI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 302 587,84	980 133,70
VII. Podatek dochodowy bieżący	21	229 764,00	207 841,00
VIIa. Podatek dochodowy odroczony	20	194 014,00	51 212,00
VIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		878 809,84	721 080,70
IX. Zysk (strata) z tytułu działalności zaniechanej		0,00	0,00
X. Zysk (strata) netto		878 809,84	721 080,70
XI. Pozostałe dochody całkowite		2 929,00	-4 394,00
- w tym zmiana wartości podatku odroczonego - środki trwałe		2 929,00	-4 394,00
XII. Łącznie całkowite dochody		881 738,84	716 686,70
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		511 144,01	415 463,28
udziałom nie sprawującym kontroli		370 594,83	301 223,42

Ostrów Wlkp., 26. lutego 2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Raszewska

Członek Zarządu

Małgorzata Torz-Franka

Prezes Zarządu

Jacek Nusiadek

Rachunek przepływów pieniężnych

	za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.	za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	878 809,84	721 080,70
II. Korekty razem	9 510 605,43	8 231 624,10
1. Amortyzacja	8 611 403,65	8 618 679,09
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	286 732,29	527 822,91
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	140 500,40	112 889,84
5. Zmiana stanu rezerw	54 899,97	-130 749,20
6. Zmiana stanu zapasów	-82 598,76	-105 399,72
7. Zmiana stanu należności	279 715,55	-391 768,01
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	108 994,92	-228 253,99
9. Podatek dochodowy naliczony	229 764,00	207 841,00
10. Podatek dochodowy zapłacony	-279 346,00	-156 187,00
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	160 539,41	-223 250,82
12. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 389 415,27	8 952 704,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia		
I. Wpływy	8 792,77	13 948,46
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 792,77	13 948,46
II. Wydatki	6 764 596,60	6 540 778,07
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 757 081,83	6 538 053,07
1. Inne wydatki inwestycyjne	7 514,77	2 725,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 755 803,83	-6 526 829,61
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	809 000,00	4 300 655,26
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	809 000,00	3 610 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	690 655,26
II. Wydatki	8 629 157,23	8 209 964,43
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	716 614,50	665 427,75
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	7 629 500,00	7 045 100,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	0,00	0,00
8. Odsetki	283 042,73	418 286,68
9. Inne wydatki finansowe	0,00	81 150,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 820 157,23	-3 909 309,17
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-4 186 545,79	-1 483 433,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-4 186 545,79	-1 483 433,98
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 814 150,53	13 297 584,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu	7 627 604,74	11 814 150,53
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	2 098,76	38 330,43

Obiów Włkp. 26. lutego 2013 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Raszczyńska

Członek Zarządu

Małgorzata Torz-Franka

Przewodniczący Zarządu

Janek Mielnik

Zestawienie 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 2011	50 894 120,00	81 801 601,91	4 176 430,57	920 474,49	76 251 709,01	214 044 335,98
zysk/strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	721 080,70	721 080,70
emisja akcji serii AC	292 630,00	292 630,00	0,00	0,00	0,00	585 260,00
wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-665 427,75	-665 427,75
przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	36 241,57	0,00	0,00	-36 241,57	0,00
zmiana wartości podatku odroczonego - środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 394,00	-4 394,00
stan na 31 grudnia 2011	51 186 750,00	82 130 473,48	4 176 430,57	920 474,49	76 266 726,39	214 680 854,93
stan na 1 stycznia 2012	51 186 750,00	82 130 473,48	4 176 430,57	920 474,49	76 266 726,39	214 680 854,93
zysk/strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	878 809,84	878 809,84
wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-716 614,50	-716 614,50
przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	4 466,20	0,00	0,00	-4 466,20	0,00
zmiana wartości podatku odroczonego - środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	2 929,00	2 929,00
stan na 31 grudnia 2012	51 186 750,00	82 134 939,68	4 176 430,57	920 474,49	76 427 384,53	214 845 979,27

Ostrów Wielkopolski, 26. lutego 2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Raszewska

Członek Zarządu

Małgorzata Torz-Frycka

Prezes Zarządu
Jacek Musiałek

Podstawa sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w konwencji kosztu historycznego. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone metodą pośrednią.

Roczne sprawozdanie 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”)

Prezentowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans), sprawozdanie z całkowitych dochodów zawierające wynik zysków i strat oraz pozostałe dochody całkowite, sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostało zbadane przez biegłego rewidenta.

Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnic między standardami MSSF, które weszły w życie oraz standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Zasady rachunkowości

Aktywa trwałe

Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych jest to możliwy do zidentyfikowania niepieniężny składnik aktywów, nie mający postaci fizycznej.

Wartości niematerialne, nabyte w oddzielnej transakcji, początkowo wycenia się w cenie nabycia, pomniejszonej o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest ograniczony czy nieokreślony.

Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów stanowią zmianę wartości szacunkowych i są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji ze skutkiem od początku następnego roku obrotowego. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujmuje się w rachunku zysków i strat w pozycji amortyzacja.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz nieoddane do użytkowania są poddawane testom na utratę wartości na koniec każdego roku obrotowego oraz w okresie śródrocznym, o ile występują przesłanki utraty wartości.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych nieużywanych.

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady są ujmowane w wyniku zysków i strat w momencie poniesienia.

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania, chyba że nie jest on określony. Amortyzacja rozpoczyna się od okresu, w którym wartości te stają się dostępne do użytkowania. Szacunkowy okres użytkowania oprogramowania wynosi 5 lat.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w wyniku zysków i strat w momencie ich usunięcia z bilansu.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowy majątek trwały obejmuje środki trwałe, które:

- są utrzymywane przez Spółkę w celu ich wykorzystania w procesie produkcyjnym, oddania innym podmiotom na podstawie umowy najmu, lub w celach administracyjnych, oraz
- zgodnie z oczekiwaniami będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntów przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej.

Do składników wartości ceny nabycia rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza:

- cenę zakupu,
- cło importowe, podatki zawarte w cenie, a nie podlegające odliczeniu,
- wszystkie koszty bezpośrednio poniesione w celu dostosowania składnika aktywów do miejsca i stanu, w którym może on funkcjonować, w sposób zgodny z zamierzeniami kierownictwa; do takich kosztów zalicza się między innymi: koszty świadczeń pracowniczych poniesione bezpośrednio z nabyciem składnika rzeczowych aktywów trwałych, koszty przygotowania miejsca, koszty dostawy, załadunku i rozładunku, koszty związane z instalacją i montażem oraz koszty testowania, profesjonalne usługi związane z instalacją;
- koszty finansowania zewnętrznego zgodnie - z MSR 23.

Na koszt wytworzenia składnika rzeczowych aktywów trwałych składają się:

- nakłady na materiały i usługi bezpośrednio wykorzystywane lub zużyte przy wytwarzaniu składnika rzeczowych aktywów trwałych,
- koszty z tytułu świadczeń pracowniczych, związanych z wytworzeniem składnika aktywów,
- koszty instalacji, montażu, testowania,
- koszty finansowania zewnętrznego - zgodnie z MSR 23.

Późniejsze nakłady dotyczące składnika rzeczowego majątku trwałego powiększają wartość księgową tego składnika, o ile prawdopodobne jest uzyskanie przyszłych korzyści ekonomicznych, przewyższających korzyści możliwe do osiągnięcia przed poniesieniem tych nakładów.

Koszt wymiany części, jeśli spełnia ona kryteria uznania za środek trwały i da się ją w wiarygodny sposób wycenić, włącza się do wartości składnika majątku, przy jednoczesnym usunięciu wartości zastępowanej części. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak bieżące koszty konserwacji i napraw, obciążają wynik w momencie ich poniesienia, chyba że są to istotne remonty, które powodują zwiększenie wartości środka trwałego i spełniają one kryteria uznania za środek trwały, wtedy, koszty te są ujmowane w wartości bilansowej odpowiedniej pozycji rzeczowego majątku trwałego.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki nie może być wykazany składnik rzeczowego majątku trwałego, co do którego nie oczekuje się przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu jego użytkowania.

Podlegająca amortyzacji wartość rzeczowego składnika majątku trwałego powinna być w sposób systematyczny rozłożona na okresy jego ekonomicznego użytkowania.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów. Spółka, na koniec każdego roku, weryfikuje, przyjęte w zakresie amortyzacji szacunki dotyczące:

- przewidywanego okresu użytkowania,
- oczekiwanej wartości końcowej.

Stosowane są następujące typowe ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| • budynki, lokale | 10–80 lat, |
| • budowle | 5–50 lat, |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 2–50 lat, |
| • środki transportu | 6–25 lat, |
| • inne środki trwałe | 2–30 lat. |

Amortyzację rozpoczyna się w momencie, gdy składnik aktywów jest gotowy do użycia to znaczy znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo. Zakończenie amortyzacji następuje wtedy, gdy składnik aktywów zostanie zakwalifikowania do aktywów przeznaczonych do sprzedaży zgodnie z MSSF 5, lub gdy zaprzestanie się jego ujmowania w bilansie – w zależności od tego, który moment jest wcześniejszy.

Spółka nie zaprzestaje naliczać amortyzacji w okresach, w których składnik jest beczynny lub wycofany z aktywnego użytku.

Spółka, na koniec każdego roku, weryfikuje szacunki, przyjęte w zakresie amortyzacji:

- przewidywanego okresu użytkowania,
- oczekiwanej wartości końcowej.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w zyskach lub stratach okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

Środki trwałe w budowie to środki trwałe będące w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Trwała utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów trwałych lub ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne do którego dany składnik należy. Niezależnie od wystąpienia przesłanek Spółka corocznie przeprowadza testy na utratę wartości dla wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użyteczności oraz wartości niematerialnych nie oddanych do użytkowania.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży tego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba, że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości

pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmują się niezwłocznie, jako przychód w wyniku danego okresu. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

Instrumenty finansowe

Pożyczki, należności i depozyty ujmowane są w dacie powstania. Wszystkie pozostałe aktywa finansowe (w tym aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) są ujmowane w dniu dokonania transakcji, który jest dniem, gdy Spółka staje się stroną wzajemnego zobowiązania dotyczącego danego instrumentu finansowego. Spółka zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub od momentu, kiedy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie. Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie, jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć. Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe, inne niż pochodne instrumenty finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako inwestycja wyceniana w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli są przeznaczone do obrotu lub zostały wyznaczone jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy przy początkowym ujęciu. Aktywa finansowe są zaliczane do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli Spółka aktywnie zarządza takimi inwestycjami i podejmuje decyzje o kupnie i sprzedaży na podstawie ich wartości godziwej. Koszty transakcyjne związane z inwestycją są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia. Aktywa finansowe wycenia się według wartości godziwej. Wszelkie zyski i straty dotyczące tych inwestycji ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują kapitałowe papiery wartościowe, które w innym przypadku byłyby klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Jeśli Spółka ma zamiar i możliwość utrzymywania dłużnych papierów wartościowych do terminu wymagalności, Spółka zalicza je do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są początkowo ujmowane w wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Zbycie lub przeklasyfikowanie większej niż nieznaczącej kwoty aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, w terminie innym niż blisko upływu terminu wymagalności, powoduje, iż Spółka przekwalifikowuje wszystkie inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności do inwestycji dostępnych do sprzedaży oraz powoduje, iż do końca roku obrotowego oraz przez dwa kolejne lata obrotowe Spółka nie może ujmować nabywanych inwestycji jako aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Takie aktywa są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena pożyczek i należności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują inne niż pochodne instrumenty finansowe wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niesklasyfikowane do żadnej z powyższych kategorii. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej inne niż odpisy z tytułu utraty wartości oraz różnice kursowe dotyczące instrumentów dłużnych dostępnych do sprzedaży są ujmowane w innych całkowitych dochodach i prezentowane w kapitale własnym jako kapitał z wyceny do wartości godziwej. Na dzień wyłączenia inwestycji z ksiąg rachunkowych, skumulowaną wartość zysków lub strat ujętych w kapitale własnym przenosi się do zysku lub strat bieżącego okresu.

Zobowiązania finansowe

Wyemitowane instrumenty dłużne oraz zobowiązania podporządkowane są ujmowane przez Spółkę na dzień ich powstania. Wszystkie pozostałe zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, są ujmowane na dzień zawarcia transakcji, który jest dniem, w którym Spółka staje się stroną umowy zobowiązującej do wydania instrumentu finansowego. Spółka wyłącza z ksiąg zobowiązania finansowe, kiedy zobowiązanie zostanie spłacone, umorzone lub ulegnie przedawnieniu.

Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi do kategorii innych zobowiązań finansowych. Tego typu zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są w wartości godziwej powiększonej o dające się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Do innych zobowiązań finansowych zalicza się kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne, kredyty w rachunku bieżącym, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania. Kredyty w rachunku bieżącym, które muszą zostać spłacone na żądanie banku i stanowią element zarządzania środkami pieniężnymi Spółki, są zaliczane do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane wg zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza

jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Aktywa obrotowe

Dany składnik aktywów zalicza się do aktywów obrotowych, jeśli spełnia jedno z poniższych kryteriów:

- jego realizacja jest oczekiwana w normalnym cyklu operacyjnym Spółki lub istnieje zamiar jego sprzedaży lub zużycia w normalnym cyklu operacyjnym Spółki,
- jest w posiadaniu Spółki, przede wszystkim, z przeznaczeniem do obrotu,
- oczekuje się, że zostanie zrealizowany w ciągu dwunastu miesięcy od dnia bilansowego,
- stanowi składnik środków pieniężnych lub ich ekwiwalentu (zgodnie z definicją w MSR 7 *Rachunek przepływów pieniężnych*) chyba, że występują ograniczenia dotyczące jego wymiany, czy wykorzystania do uregulowania zobowiązań w przeciągu przynajmniej dwunastu miesięcy od dnia bilansowego.

Zapasy

Zapasy są to materiały oraz towary, nabyte w celu zużycia na własne potrzeby lub w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

Zapasy wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Wartość rozchodu ustala się z zastosowaniem metody średniej ważonej.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się oceny składników zapasów pod kątem utraty ich wartości, dokonując, jeśli zajdą ku temu przesłanki, odpisu aktualizującego ich wartość.

W momencie sprzedaży zapasów wartość bilansową tych zapasów ujmuje się jako koszt okresu, w którym ujmowane są odnośne przychody. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszelkie straty w zapasach ujmuje się jako koszt okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce.

Spółka prezentuje w pozycji towary prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytworzonej w odnawialnych źródłach energii. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia wykazuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w odrębnej pozycji, o ile ich wartość jest istotna. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia Spółka ujmuje w księgach rachunkowych na dzień ich przyznania, potwierdzonego przez podmiot prowadzący rejestr świadectw pochodzenia (Towarową Giełdę Energii S.A.). Prawa majątkowe wynikające ze świadectwa pochodzenia na dzień ich początkowego ujęcia wycenia się jako iloczyn ilości przyznanych praw i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego wynikającego ze świadectwa pochodzenia. Jako cenę rynkową przyjmuje się ostatnią odnotowaną w dniu wystawienia świadectwa cenę średnioważoną wolumenem, ze wszystkich transakcji kontraktem POMOZE_A na sesji giełdowej.

Elementem zapasów są również przedpłaty na przyszłe dostawy. W ewidencji ujmuje się je i wycenia w wartości nominalnej.

Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według wartości nominalnej powstałej w dniu rozpoznania przychodu.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, należności handlowe na dzień bilansowy wycenia się z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Przesłankami wskazującymi, że należności handlowe utraciły wartość są: poważne problemy finansowe dłużnika, prawdopodobieństwo, że dłużnik ogłosi bankructwo lub będzie podmiotem finansowej reorganizacji, opóźnienia w spłatach.

Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe, inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy.

Kredyty w rachunku bieżącym są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty poniesione przez Spółkę, dotyczące przyszłych okresów obrotowych. W sprawozdaniu finansowym są one prezentowane w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe, w zależności od okresu, w jakim zostaną rozliczone.

Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami Statutu.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości nominalnej wyemitowanych przez Spółkę akcji.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się w przypadku, gdy:

- zobowiązanie jest obecnym, wynikającym ze zdarzeń przeszłych, obowiązkiem Spółki,
- istnieje prawdopodobieństwo, że wypełnienie obowiązku prawnego lub zwyczajowego spowoduje konieczność wypływu środków,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Do głównych pozycji rezerw zalicza się:

- rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwę na świadczenia pracownicze

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze wynikające z przepisów prawa pracy, układu zbiorowego Spółki, regulaminu pracy i obejmują:

- świadczenia po okresie zatrudnienia, do których zalicza się jednorazowe odprawy emerytalne i rentowe,
- inne długoterminowe świadczenia pracownicze, do których zalicza się nagrody jubileuszowe.

Rezerwa szacowana jest przez wykwalifikowanego aktuariusza.

Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych w Polsce, gdzie Spółka działa i generuje przychody podlegające opodatkowaniu. Zarząd dokonuje okresowego przeglądu kalkulacji zobowiązań podatkowych w odniesieniu do sytuacji, w których odnośne przepisy podatkowe podlegają interpretacji, tworząc ewentualne rezerwy kwot, należnych organom podatkowym.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Rezerwę na podatek odroczonego tworzy się na dodatnie różnice przejściowe między wartością bilansową i podatkową aktywów oraz pasywów, przy zastosowaniu stawki podatku obowiązującej w roku obrotowym. W przypadku wykorzystania lub rozwiązania rezerwy stosuje się stawkę podatku jak wyżej.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest zobowiązaniem podatkowym, wymagającym zapłaty w przyszłych okresach.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych, o które można zmniejszyć dochód podatkowy w latach następnych. Aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzone są w takiej wysokości, w stosunku do której zachodzi prawdopodobieństwo, że w latach następnych zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega weryfikacji na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu w przypadku, kiedy wątpliwa staje się możliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych – czyli kiedy przestało być prawdopodobne osiągnięcie w latach następnych dochodu do opodatkowania w wysokości wystarczającej do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyceniane są przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub zobowiązanie uregulowane. Za podstawę przyjmuje się stawki i przepisy podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy odroczonego dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym (kapitałach z aktualizacji wyceny) ujmowany jest również w kapitale własnym a nie w wyniku okresu.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się obecny, wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Zobowiązania ujmowane są w wartościach godziwych to jest w wartościach nominalnych powstałych w dniu rozpoznania zobowiązania.

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo w wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Kredyty i pożyczki są następnie wykazywane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu). Wszelkie różnice wyceny kredytów i pożyczek dokonuje się metodą efektywnej stopy procentowej, a różnice z wyceny są prezentowane w kosztach finansowych.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych chyba, że Spółka posiada prawo do spłaty zobowiązania w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty okresu, w którym zostały poniesione, za wyjątkiem kosztów, które zwiększają wartość środków trwałych w budowie.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Dotacje

Standard MSR 20 *Dotacje rządowe oraz ujawnienie informacji na temat pomocy rządowej* stosuje się przy księgowaniu oraz ujawnianiu informacji na temat dotacji rządowych.

Zgodnie z MSR 20, dotacje do aktywów to dotacje rządowe, które mają na celu finansowanie aktywów trwałych. Dotacje rządowe ujmuje się w zysku lub stracie w systematyczny sposób w poszczególnych okresach, w których Spółka ujmuje odpowiednie koszty, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować.

Dotacje do aktywów w sprawozdaniu finansowym Spółka prezentuje w:

- sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji *Rozliczenia międzyokresowe-Dotyczące przychodów*,
- sprawozdaniu z całkowitych dochodów proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych, na które finansowanie zostało przyznane.

Ujęcie w księgach rachunkowych dotacji powoduje konieczność stosowania MSR 37 *Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe* do wszystkich powiązanych z nią zobowiązań lub aktywów warunkowych.

Otrzymana dotacja do aktywów powinna zostać rozliczona w całości w momencie całkowitego zamortyzowania, sprzedaży bądź likwidacji sfinansowanego z niej składnika aktywów.

Przychody

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży w zwykłym toku działalności Spółki. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, zwroty, rabaty i upusty.

Spółka ujmuje przychody, kiedy kwotę przychodów można wiarygodnie zmierzyć i gdy prawdopodobne jest, że Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne, oraz gdy spełnione zostały konkretne opisane niżej kryteria dla każdego rodzaju działalności Spółki. Uznaje się, że wartości przychodów nie można wiarygodnie zmierzyć, dopóki nie zostaną wyjaśnione wszystkie zdarzenia warunkowe związane ze sprzedażą. Spółka opiera swoje szacunki na wynikach historycznych, uwzględniając rodzaj klientów, rodzaj transakcji oraz umów.

Przychody ze świadczenia usług

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,
- stopień realizacji transakcji na dzień ujmowania przychodów może być określony w wiarygodny sposób,
- koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.

Dopłaty do cen usług Spółka zalicza do przychodów.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się według zasady memoriałowej metodą efektywnej stopy procentowej.

Aktywa warunkowe

Aktywem warunkowym, jest składnik aktywów powstały w wyniku zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone przez wystąpienie niepewnego przyszłego zdarzenia. Aktywa warunkowe nie są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki, prezentowane są w informacji dodatkowej, jeżeli wpływ korzyści ekonomicznych w przyszłości jest prawdopodobny.

Zobowiązania warunkowe

Przez zobowiązanie warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, choć informacje na temat zobowiązań warunkowych są prezentowane w informacji dodatkowej, chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków, w związku z uregulowaniem zobowiązania jest znikome.

Informacja dodatkowa

Integralną częścią sprawozdania finansowego jest informacja dodatkowa, która dostarcza dodatkowych informacji uzupełniających, potrzebnych do lepszego zrozumienia sprawozdania finansowego.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Spółki naraża ją na różne rodzaje ryzyka finansowego: ryzyko rynkowe, ryzyko zmiany przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych, ryzyko kredytowe oraz ryzyko utraty płynności.

Poprzez program zarządzania ryzykiem Spółka stara się zminimalizować efekty ryzyka finansowego mające negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki. Spółka wykorzystuje kontrakty terminowe w celu zabezpieczenia się przed niektórymi zagrożeniami.

Ryzyko zmiany przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych

Przychody i przepływy pieniężne z działalności operacyjnej Spółki nie są właściwie narażone na ryzyko zmiany stóp procentowych.

Ryzyko zmiany stóp procentowych w przypadku Spółki dotyczy długoterminowych instrumentów dłużnych. Kredyty o zmiennym oprocentowaniu narażają Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

Ryzyko kredytowe

Spółka nie jest narażona na duże ryzyko z tytułu sprzedaży kredytowej. Stosunkowo duża liczba odbiorców usług Spółki sprawia, że nie występuje koncentracja sprzedaży kredytowej. Ponadto Spółka stosuje politykę ograniczającą sprzedaż usług na rzecz klientów o nie odpowiedniej historii spłat zobowiązań.

Ryzyko utraty płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, dostępność finansowania dzięki wystarczającej kwocie przyznanym instrumentów kredytowych oraz zdolność do zamykania pozycji rynkowych. Spółka utrzymuje wystarczające dla zaspokojenia wymagalnych zobowiązań zasoby środków pieniężnych oraz zapewnia możliwość finansowania dzięki przyznanym pożyczkom.

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

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

Uwzględnienie standardów, zmian w standardach rachunkowości oraz interpretacji obowiązujących od 1 stycznia 2012 r.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2012 roku:

- ***Zmiany w MSSF 1 Znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat***

Zmiany w MSSF 1 zostały opublikowane w dniu 20 grudnia 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Zmiany dotyczą odniesienia do stałej daty „1 stycznia 2004” jako daty zastosowania MSSF po raz pierwszy i zmieniają ją na „dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy” w celu wyeliminowania konieczności przekształcania transakcji, które miały miejsce przed dniem przejścia Spółki na stosowanie MSSF. Ponadto, do standardu zostają dodane wskazówki odnośnie ponownego zastosowania MSSF w okresach, które następują po okresach znaczącej hiperinflacji, uniemożliwiającej pełną zgodność z MSSF.

Spółka zastosowała zmieniony MSSF 1 od 1 stycznia 2012 roku. Zmieniony MSSF 1 nie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- ***Zmiany w MSSF 7 Ujawnienia – Przekazanie aktywów finansowych***

Zmiany w MSSF 7 zostały opublikowane w dniu 7 października 2010 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później. Celem zmian w standardzie jest umożliwienie użytkownikom sprawozdań finansowych lepszego zrozumienia transakcji przekazania aktywów finansowych (np. sekurytyzacji), w tym zrozumienia potencjalnych efektów ryzyk, które zostają w jednostce, która przekazała aktywa. Zmiany wymuszają także dodatkowe ujawnienia w przypadku przekazania aktywów o znaczącej wartości w pobliżu końca okresu sprawozdawczego.

Spółka zastosowała zmieniony MSSF 7 od 1 stycznia 2012 roku. Zmieniony MSSF 7 nie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- ***Zmiana do MSR 12 Podatek odroczony: Odzyskiwalność aktywów stanowiących podstawę jego ustalenia***

Zmiana do MSR 12 została opublikowana w dniu 20 grudnia 2010 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później. Zmiana doprecyzowuje m.in. sposób wyceny aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego w przypadku nieruchomości inwestycyjnych wycenianych zgodnie z modelem wartości godziwej określonym w MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne.

Spółka zastosowała zmieniony MSSF 12 od 1 stycznia 2012 roku. Zmieniony MSSF 12 nie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym, nie wystąpiły inne zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego.

Korekty błędów lat ubiegłych

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tytułu błędów z lat ubiegłych.

Kluczowe wartości oparte na profesjonalnym osądzie i źródła szacunków

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

Skutki zmiany wartości szacunkowych uwzględnia się prospektywnie w dochodach całkowitych okresu, w którym nastąpiła zmiana. Wszystkie zmiany zasad wartości szacunkowych są ujawniane w informacji dodatkowej.

Sezonowość

Działalność operacyjna Spółki nie podlega zjawiskom sezonowości.

Wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

W Spółce nie występują pozycje wyrażane w walutach obcych.

Segmenty działalności

Informacje sporządzone dla osób decydujących w Spółce o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentu koncentrują się na podstawowych świadczonych usługach.

sprawozdanie z segmentów branżowych za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

	dostawa wody	odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	odbiór wód opadowych i roztopowych	produkcja energii elektrycznej	pozostałe usługi	sprzedaż materiałów i towarów	ogółem
przychody segmentu	8 791 810,78	16 744 690,54	2 750 388,32	488 183,07	659 728,10	438 992,81	29 873 793,62
koszty segmentu	8 067 989,19	14 247 645,58	2 516 711,73	33 276,16	445 605,37	447 428,33	25 758 656,36
wynik segmentu	723 821,59	2 497 044,96	233 676,59	454 906,91	214 122,73	-8 435,52	4 115 137,26
koszty zarządu							3 353 278,10
zysk/strata ze sprzedaży							761 859,16
przychody nieprzypisane							1 733 617,32
koszty nieprzypisane							1 192 888,64
zysk/strata przed opodatkowaniem							1 302 587,84
podatek dochodowy							423 778,00
zysk/strata netto z działalności kontynuowanej							878 809,84

sprawozdanie z segmentów branżowych za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.

	dostawa wody	odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	odbiór wód opadowych i roztopowych	produkcja energii elektrycznej	pozostałe usługi	sprzedaż materiałów i towarów	ogółem
przychody segmentu	8 164 126,79	16 330 927,07	2 370 899,74	414 705,09	611 813,64	398 602,99	28 291 075,32
koszty segmentu	7 753 703,92	13 766 021,71	2 400 755,54	23 026,56	394 686,67	398 115,88	24 736 310,28
wynik segmentu	410 422,87	2 564 905,36	-29 855,80	391 678,53	217 126,97	487,11	3 554 765,04
koszty zarządu ogółem							3 089 794,16
zysk/strata ze sprzedaży							464 970,88
przychody nieprzypisane							1 774 005,37
koszty nieprzypisane							1 258 842,55
zysk/strata przed opodatkowaniem							980 133,70
podatek dochodowy							259 053,00
zysk/strata netto z działalności kontynuowanej							721 080,70

Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty bez alokacji kosztów ogólnego zarządu, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz kosztów z tytułu podatku dochodowego.

Aktywa segmentów

Dla celów monitorowania wyników osiąganych w poszczególnych segmentach oraz dla celów przydziału zasobów:

- do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się rzeczowe aktywa trwałe natomiast rzeczowe aktywa trwałe wydziałów pośrednich i ogólnego zarządu wraz z pozostałymi aktywami przyporządkowuje się podstawie przychodów generowanych przez poszczególne segmenty sprawozdawcze,
- osobom decyzyjnym nie są przedstawiane informacje na temat zobowiązań poszczególnych segmentów.

Aktywa segmentów	stan na 31-12-2012	stan na 31-12-2011
dostawa wody	48 533 956,40	49 550 262,32
odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	152 359 207,95	157 755 835,32
odbiór wód opadowych i roztopowych	47 492 934,31	48 752 114,08
produkcja energii elektrycznej	267 617,13	296 931,59
pozostałe usługi	361 656,42	438 062,62
sprzedaż materiałów i towarów	240 651,52	285 402,38
ogółem	249 256 023,72	257 078 608,32

Informacje geograficzne

Podstawową działalnością Spółki jest świadczenie usług w zakresie zbiorowego dostarczania wody i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski.

Informacje o połączeniu jednostek

Nie wystąpiło połączenie jednostek

Informacje o powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych

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. Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

**Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego
na dzień 31 grudnia 2012 roku**

1. Wartości niematerialne

Wartość netto	stan na 31-12-2012	stan na 31-12-2011	stan na 01-01-2011
Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	23 649,29	30 450,51	30 646,79
- oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00	
Znaki handlowe	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne	6 735,32	21 077,24	35 419,16
Wartości niematerialne netto ogółem	30 384,61	51 527,75	66 065,95

	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	znaki handlowe	inne wartości niematerialne
Wartość brutto			
stan na 1 stycznia 2011	237 830,12	0,00	58 767,33
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	26 011,79	0,00	0,00
zmniejszenie stanu (likwidacja, transfer)	0,00	0,00	0,00
stan na 31 grudnia 2011	263 841,91	0,00	58 767,33
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	19 665,00	0,00	0,00
zmniejszenie stanu (likwidacja, transfer)	0,00	0,00	0,00
stan na 31 grudnia 2012	283 506,91	0,00	58 767,33
Skumulowane umorzenie i utrata wartości			
stan na 1 stycznia 2011	207 183,33	0,00	23 348,17
koszt amortyzacji	0,00	0,00	0,00
zbycie lub zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00
odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony na wynik	26 208,07	0,00	14 341,92
odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości odniesionego na wynik	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
stan na 31 grudnia 2011	233 391,40	0,00	37 690,09
koszt amortyzacji	0,00	0,00	0,00
zbycie lub zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00
odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony na wynik	26 466,22	0,00	14 341,92
odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości odniesionego na wynik	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
stan na 31 grudnia 2012	259 857,62	0,00	52 032,01

2. Rzeczowe aktywa trwałe

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 1 stycznia 2011	3 987 616,71	267 987 432,00	22 941 113,87	1 980 138,53	1 155 603,44	3 530 847,30	301 582 751,85
zwiększenia	78 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 902 782,22	6 981 547,22
reklasifikacja	0,00	4 802 287,19	2 836 737,33	221 630,85	245 162,02	-8 105 885,39	-68,00
zbycia	-4 687,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 687,21
likwidacje	0,00	-335 284,13	-110 725,39	-86 986,40	-31 764,59	0,00	-564 760,51
przeklasyfikowanie do aktywów do zbtcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31 grudnia 2011	4 061 694,50	272 454 435,06	25 667 125,81	2 114 782,98	1 369 000,87	2 327 744,13	307 994 783,35
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 523 217,02	5 523 217,02
reklasifikacja	0,00	5 677 055,20	878 279,16	24 564,61	101 773,72	-6 681 757,63	-84,94
zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacje	0,00	-138 644,34	-507 389,13	-13 828,50	-5 826,74	0,00	-665 688,71
przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31 grudnia 2012	4 061 694,50	277 992 845,92	26 038 015,84	2 125 519,09	1 464 947,85	1 169 203,52	312 852 226,72

Rzeczowe aktywa trwałe cd.....

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
stan na 1 stycznia 2011	0,00	46 830 288,11	10 688 180,42	1 012 631,39	623 176,90	0,00
amortyzacja za okres	0,00	6 509 993,89	1 736 508,75	193 593,07	138 033,39	0,00
eliminacja w skutek zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-230 918,62	-101 114,77	-86 974,84	-26 394,19	0,00
eliminacja w skutek przeklasyfikowania do aktywów do zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31 grudnia 2011	0,00	53 109 363,38	12 323 574,40	1 119 249,62	734 816,10	0,00
amortyzacja za okres	0,00	6 507 823,63	1 731 654,80	197 330,52	133 786,56	0,00
eliminacja w skutek zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-51 700,06	-461 322,87	-6 017,16	-4 955,16	0,00
eliminacja w skutek przeklasyfikowania do aktywów do zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31 grudnia 2012	0,00	59 565 486,95	13 593 906,33	1 310 562,98	863 647,50	0,00

Rzeczowe aktywa trwałe cd.....

odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	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 1 stycznia 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31 grudnia 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31 grudnia 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wartość netto	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 1 stycznia 2011	3 987 616,71	221 157 143,89	12 252 933,45	967 507,14	532 426,54	3 530 847,30	242 428 475,03
stan na 31 grudnia 2011	4 061 694,50	219 345 071,68	13 343 551,41	995 533,36	634 184,77	2 327 744,13	240 707 779,85
stan na 31 grudnia 2012	4 061 694,50	218 427 358,97	12 444 109,51	814 956,11	601 300,35	1 169 203,52	237 518 622,96

Utrata wartości ujęta w roku bieżącym

Odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości niematerialnych uwzględniono w pozycjach kosztów operacyjnych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Aktywa wykorzystywane na potrzeby Spółki a niebędące własnością Spółki

Spółka w działalności wykorzystuje sieci kanalizacji deszczowej i kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowe będące własnością Gminy Miasta Ostrów Wielkopolski. Wartość budowli wg obowiązujących umów dzierżawy i użyczenia na podstawie których są udostępnione Spółce wynosi, 15.855.397,74 zł.

Spółka ponosi koszty bieżącej eksploatacji ww. budowli i urządzeń związanych z tymi budowlami oraz koszty podatku od nieruchomości, płaconego na rzecz Gminy Miasta Ostrów Wlkp.

Aktywa oddane w zastaw jako zabezpieczenie

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań szczegółowo określone zostały w nocie nr 11 „Kredyty i pożyczki otrzymane”.

Pozostałe zobowiązania Spółki nie są zabezpieczone jej majątkiem.

3. Zapasy

	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011	stan na dzień 01-01-2011
materiały	614 018,74	558 743,78	455 002,60
towary	0,00	0,00	0,00
świadczenia pochodzenia energii	28 982,34	0,00	0,00
zaliczki na dostawy	0,00	1 658,54	0,00
Zapasy, razem	643 001,08	560 402,32	455 002,60

4. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności przeterminowane o ponad 180 dni, ponieważ z doświadczenia historycznego wynika, iż takie należności są trudno ściągalne. Na pozostałe nieuregulowane należności tworzy się odpis w oparciu o szacunkowe kwoty nieściągalnych należności z tytułu sprzedaży usług, biorąc pod uwagę stopień ogólnego zadłużenia odbiorcy i historię płatności. Na należności przysługujące od odbiorców, co do których ogłoszono likwidację, upadłość lub postępowanie układowe tworzy się 100% odpisu aktualizującego niezależnie od ww. warunków. Tworząc odpisy aktualizujące należności uwzględniono wpłaty dokonane na dzień szacowania wartości odpisu.

Należności handlowe oraz pozostałe należności	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
Należności z tytułu dostaw i usług	2 754 453,28	3 677 637,92
Pozostałe należności w tym:	267 718,68	480 557,55
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	194 629,58	120 178,66
- podatek VAT do zwrotu	68 361,00	344 938,00
- inne	4 728,10	15 440,89
Należności brutto razem	3 022 171,96	4 158 195,47
odpisy aktualizujące wartość należności	-503 107,03	-1 359 414,99
Należności netto razem	2 519 064,93	2 798 780,48

Analiza wiekowa należności przeterminowanych	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
do 30 dni	467 071,74	382 316,70
powyżej 30 dni do 90 dni	324 190,24	211 405,77
powyżej 90 dni do 180 dni	200 816,84	162 192,15
powyżej 180 dni do 365 dni	72 505,15	179 162,89
powyżej 365 dni	373 089,77	1 168 374,84
Należności przeterminowane brutto razem	1 437 673,74	2 103 452,35
odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności	-503 107,03	-1 359 414,99
Należności przeterminowane netto razem	934 566,71	744 037,36

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	rok 2012	rok 2011
Stan na początek okresu sprawozdawczego	1 359 414,99	1 364 292,76
utworzony odpis aktualizujący należności	368 183,23	312 902,97
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	-876 890,79	-3 599,95
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-347 600,40	-314 180,79
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	503 107,03	1 359 414,99

Analiza wiekowa należności przeterminowanych objętych odpisem aktualizującym	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
do 30 dni	14 833,12	4 313,49
powyżej 30 dni do 90 dni	20 780,14	5 911,87
powyżej 90 dni do 180 dni	25 267,15	24 345,15
powyżej 180 dni do 365 dni	69 136,85	156 705,23
powyżej 365 dni	373 089,77	1 168 139,25
Należności objęte odpisem brutto razem	503 107,03	1 359 414,99

5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
środki pieniężne w kasie	23 640,55	651,18
środki pieniężne na rachunkach bankowych	53 165,94	68 876,57
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	7 550 798,25	11 744 622,78
Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	7 627 604,74	11 814 150,53
w tym w PLN	7 627 604,74	11 814 150,53
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu (ZFŚS)	2 098,76	38 330,43

6. Pozostałe aktywa

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
- remonty rozliczane w czasie	181 186,75	234 222,20
- aktualizacja programu ogólnego kanalizacji deszczowej dla miasta Ostrowa Wlkp.	120 600,00	127 300,00
- ubezpieczenia majątkowe i OC	41 419,45	48 657,76
- ubezpieczenia pojazdów	7 938,04	12 161,90
- prenumeraty czasopism	6 678,46	7 576,99
- koncepcja odbudowy rowu melioracyjnego	2 710,04	3 523,04
- inne	857,19	7 914,23
Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	361 389,93	441 356,12
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	243 948,34	305 353,98
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	117 441,59	136 002,14

Rozliczenia międzyokresowe - pozostałe	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
- podatek VAT do rozliczenia w przyszłych okresach	48 814,73	63 972,29
- odsetki naliczone od lokat terminowych	24 822,74	53 919,98
razem	73 637,47	117 892,27

7. Kapitały własne**Kapitał zakładowy**

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2012r.	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

Kapitał zapasowy	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
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	24 510 147,92	24 505 681,72
z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
inny	0,00	0,00
razem	82 134 939,68	82 130 473,48

Kapitał rezerwowy	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
kapitał przeznaczony na finansowanie inwestycji	4 176 430,57	4 176 430,57
inny	0,00	0,00
razem	4 176 430,57	4 176 430,57

Kapitał z aktualizacji wyceny	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
aktualizacja gruntów	920 474,49	920 474,49
inny	0,00	0,00
razem	920 474,49	920 474,49

8. Zyski zatrzymane

	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
z tytułu aktualizacji wyceny aktywów i pasywów - przejście na MSR w 2005r. w tym:	75 548 574,69	75 545 645,69
- przeszacowanie środków trwałych na moment przejścia na MSR	95 118 187,37	95 118 187,37
- rezerwa na pdop dotycząca przeszacowania środków trwałych	-18 203 302,00	-18 206 231,00
- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze na moment przejścia na MSR	-1 366 310,68	-1 366 310,68
zyski/straty lat ubiegłych	0,00	0,00
zysk/strata bieżącego okresu	878 809,84	721 080,70
Zyski zatrzymane razem	76 427 384,53	76 266 726,39

9. Zysk (strata) przypadający(a) na jedną akcję

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

za okres dwunastu miesięcy zakończony w dniu	31-12-2012	31-12-2011
Zysk (strata) netto danego okresu	878 809,84	721 080,70
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 117 794
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	0,17	0,14

Zysk netto za 2011 rok w wysokości 721.080,70 zł uchwałą nr 7 ZWZ WODKAN S.A. z dnia 25.05.2012 roku został przeznaczony na:

- kapitał zapasowy w kwocie 4.466,20 zł,
- dywidendę w kwocie 716.614,50 zł.

Zysk netto za 2012 rok w wysokości 878.809,84 zł proponuje się w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy.

10. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zarząd WODKAN S.A.

Jacek Nasiadek	- Prezes Zarządu,	0 akcji
Małgorzata Torz - Franka	- Członek Zarządu	0 akcji

Rada Nadzorcza WODKAN S.A.:

Arletta Nowicka	- Przewodniczący	0 akcji
Jacek Pierzyński	- Zastępca Przewodniczącego	0 akcji
Bogusław Bagiński	- Sekretarz	0 akcji
Roman Czaja	- Członek	0 akcji
Stanisław Kolasiński	- Członek	0 akcji
Krzysztof Skrzypinski	- Członek	0 akcji
Radosław Szewczyk	- Członek	0 akcji
Antoni Hadryś	- Członek	0 akcji

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki w okresie od 01. stycznia 2012r. do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby nadzorujące i zarządzające.

11. Kredyty i pożyczki otrzymane

nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	nr umowy	kwota udzielonej pożyczki	na dzień 31.12.2012r.			zobowiązanie z tytułu odsetek	warunki oprocentowania	termin spłaty
			kwota pożyczki pozostała do spłaty	w tym zobowiązanie krótkoterminowe	w tym zobowiązanie długoterminowe			
NFOŚiGW w Warszawie	879/2005	5 272 287,66	3 193 287,66	396 000,00	2 797 287,66	0,00	0,1 stopy redyskonta weksli NBP	2016-03-31
WFOŚiGW w Poznaniu	309/U/2008	500 000,00	247 000,00	84 000,00	163 000,00	1 599,81	0,5 stopy redyskonta weksli NBP	2014-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	310/U/2008	500 000,00	205 000,00	84 000,00	121 000,00	1 346,65	0,5 stopy redyskonta weksli NBP	2014-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	45/U/2009	34 000,00	5 100,00	5 100,00	0,00	87,46	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2013-03-20
WFOŚiGW w Poznaniu	188/U/2009	105 000,00	52 550,00	18 400,00	34 150,00	427,62	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2015-03-20
WFOŚiGW w Poznaniu	358/U/2009	1 400 000,00	1 002 000,00	176 000,00	826 000,00	7 866,08	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	245/U/2010	200 000,00	140 500,00	34 000,00	106 500,00	1 118,30	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2016-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	353/U/2010	260 000,00	178 000,00	44 000,00	134 000,00	1 418,30	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2016-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	341/U/2009	1 800 000,00	1 380 000,00	1 300 000,00	80 000,00	10 895,34	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	343/U/2010	290 000,00	238 500,00	52 000,00	186 500,00	1 888,94	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2016-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	348/U/2010	200 000,00	157 500,00	34 000,00	123 500,00	1 246,85	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2016-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	295/U/2011	860 000,00	805 000,00	104 000,00	701 000,00	6 258,08	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2019-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	334/U/2011	400 000,00	366 000,00	68 000,00	298 000,00	2 879,34	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2017-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	129/U/2012	108 000,00	108 000,00	10 200,00	97 800,00	97,64	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	132/U/2012	46 000,00	46 000,00	5 100,00	40 900,00	94,52	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	134/U/2012	108 000,00	108 000,00	10 200,00	97 800,00	248,55	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	320/U/2012	147 000,00	147 000,00	7 950,00	139 050,00	48,33	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	2018-09-20
razem			8 379 437,66	2 432 950,00	5 946 487,66	37 521,81		

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 879/2005/Wn15/OW-KM-KP/P jest:

- weksel własny "in blanco" opatrzony klauzulą "bez protestu" zabezpieczający spłatę kapitału, odsetek i kar umownych,
- hipoteka zwykła w kwocie 7.919.800,00 zł ustanowiona na nieruchomości stanowiącej własność WODKAN S.A.,
- hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 2.017.569,00 zł ustanowiona na nieruchomościach stanowiących własność WODKAN S.A.,
- nieodwołalne pełnomocnictwo do rachunku WODKAN S.A. w PKO BP S.A. O/Ostrów Wlkp.,
- weksel "in blanco" wystawiony przez Gminę Miasto Ostrów Wlkp. na zabezpieczenie spłaty pożyczki w wysokości do 2.000.000 zł;

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 310/U/400/334/2008 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew (cesja) wierzytelności z tytułu umów:
 - o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków
 - na odprowadzenie ścieków z wód opadowych i roztopowych do urządzeń kanalizacji deszczowej,zawartych z Miejskim Zakładem Komunikacji S.A.,
- przelew (cesja) wierzytelności z tytułu umowy na wprowadzenie ścieków do urządzeń kanalizacyjnych eksploatowanych przez WODKAN S.A. zawartej z Zakładem Gospodarki Komunalnej z siedzibą w Raszkowie,
- przelew (cesja) wierzytelności z tytułu umowy na odprowadzenie ścieków z wód opadowych i roztopowych do urządzeń kanalizacji deszczowej zawartej z Generalną Dyrekcją Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Poznaniu;

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 45/U/400/431/2009 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew (cesja) wierzytelności z tytułu umowy zawartej z Powiatowym Zarządem Dróg na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych do urządzeń kanalizacji deszczowej;

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 309/U/400/466/2008 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew (cesja) wierzytelności z tytułu zawartej ze Spółdzielnią Mieszkaniową umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków
- przelew (cesja) wierzytelności z tytułu zawartej z PUK Sp. z o.o. umowy na wprowadzanie ścieków do urządzeń kanalizacyjnych eksploatowanych przez WODKAN S.A.
- przelew (cesja) wierzytelności z tytułu zawartej z OZC S.A. umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków
- przelew (cesja) wierzytelności z tytułu zawartej z PKP S.A. umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 188/U/400/253/2009 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew (cesja) wierzytelności z tytułu umowy zawartej z Zespołem Zakładów Opieki Zdrowotnej o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków;

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 358/U/400/445/2009 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 1.820.000,00 zł na nieruchomości zabudowanej objętej księgami wieczystymi KZ1W/00057813/4, KZ1W/00070186/6, KZ1W/00069908/4,
- cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości;

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 341/U/400/374/2009 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- hipoteka kaucyjna do kwoty 2.470.000,00 zł na nieruchomości objętej księgami wieczystymi KZ1W/00057813/4, KZ1W/00070186/6, KZ1W/00069908/4,
- cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości;

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 245/U/400/238/2010 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przywłaszczenie samochodów ciężarowych Volkswagen Caddy POS 3E36 oraz Iveco Euro Cargo POS 6XT9
- cesja praw umowy ubezpieczenia samochodów

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 353/U/400/239/2010 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew/cesja wierzytelności z tytułu zawartej umowy z Ostrowską Spółdzielnią Mieszkaniową o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków;

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 348/U/400/240/2010 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew/cesja wierzytelności z tytułu zawartej z Ostrowską Spółdzielnią Mieszkaniową umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków;

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 343/U/400/241/2010 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew/cesja wierzytelności z tytułu zawartej z Ostrowską Spółdzielnią Mieszkaniową umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków;

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 295/U/400/567/2011 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew/cesja wierzytelności z tytułu zawartej z Ostrowską Spółdzielnią Mieszkaniową umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków;

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 334/U/400/86/2011 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew/cesja wierzytelności z tytułu zawartej z Ostrowską Spółdzielnią Mieszkaniową umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków;

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 129/U/400/211/2012 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew/cesja wierzytelności z tytułu zawartej z Miejskim Zarządem Dróg umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych do urządzeń kanalizacji deszczowej

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 132/U/400/237/2012 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew/cesja wierzytelności z tytułu zawartej z Miejskim Zarządem Dróg umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych do urządzeń kanalizacji

deszczowej

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 134/U/400/240/2012 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew/cesja wierzytelności z tytułu zawartej z Miejskim Zarządem Dróg umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych do urządzeń kanalizacji deszczowej

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych wynikających z umowy pożyczki nr 320/U/400/241/2012 jest:

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew/cesja wierzytelności z tytułu zawartej z Zakładem Gospodarki Komunalnej w Raszkowie umowy na wprowadzanie ścieków do urządzeń kanalizacyjnych eksploatowanych przez WODKAN S.A.

12. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	703 125,09	533 626,92
zobowiązania z tytułu inwestycji	723 671,64	1 955 843,40
zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	472 894,47	390 896,34
zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń	370 510,00	353 659,46
zobowiązanie z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska	154 819,00	210 906,00
zobowiązania z tytułu podatku VAT	118 594,95	122 474,06
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	102 518,00	93 772,00
zobowiązanie z tytułu podatku akcyzowego	10 008,00	9 057,00
zobowiązania z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania robót	86 083,92	49 776,26
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 098,76	38 330,43
inne	35 016,82	102 471,28
Razem zobowiązania krótkoterminowe	2 779 340,65	3 860 813,15

Zobowiązania długoterminowe	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
zobowiązania z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania robót	35 248,31	58 811,18
inne	0,00	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe	35 248,31	58 811,18

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
dotacje otrzymane na środki trwałe	619 403,09	668 100,71
umorzone pożyczki na sfinansowanie zakupu (budowy) środków trwałych	1 495 441,94	1 537 411,90
rozliczenia międzyokresowe razem w tym:	2 114 845,03	2 205 512,61
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	2 007 697,45	2 099 085,03
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	107 147,58	106 427,58

13. Rezerwy

Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
nagrody jubileuszowe	919 087,12	810 741,38
odprawy emerytalne	290 928,12	284 982,70
odprawy rentowe	38 108,76	31 319,28
razem	1 248 124,00	1 127 043,36

Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
nagrody jubileuszowe	148 524,36	236 763,66
odprawy emerytalne	12 654,38	28 962,03
odprawy rentowe	3 414,31	11 663,68
odprawa z tytułu restrukturyzacji zatrudnienia	15 172,00	0,00
razem	179 765,05	277 389,37

Pozostałe rezerwy	stan na dzień 31-12-2012	stan na dzień 31-12-2011
koszty ustanowienia służebności przesyłu	76 300,00	43 000,00
koszty bezumownego korzystania z gruntu	8 675,00	54 792,29
rezerwa na nagrody dla zarządu	73 232,94	0,00
inne	0,00	80 000,00
razem	158 207,94	177 792,29

Rezerwa na świadczenia pracownicze obejmuje nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne i rentowe, wynikające z szacunków aktuarialnych dokonanych przez podmiot zewnętrzny na podstawie obowiązującego w Spółce układu zbiorowego pracy.

Spółka dokonała wyceny zobowiązań wynikających ze zgłoszonych roszczeń dotyczących kwestii korzystania z nieruchomości osób trzecich w celu prowadzenia działalności przez Spółkę (poprzez posadowienie w nich urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych) bez odpowiednich uregulowań formalno-prawnych.

Z uwagi na fakt, iż Spółka jest w stanie wiarygodnie oszacować kwestię roszczeń dopiero w chwili wystąpienia żądania uregulowania formalno-prawnie istniejących sytuacji, w sprawozdaniu ujęto jedynie roszczenia zgłoszone Spółce wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Rezerwa na nagrody dla zarządu została oszacowana zgodnie z zasadami Regulaminu określającego szczegółowe zasady i tryb przyznawania nagrody rocznej Członkom Zarządu Spółki uchwalonego przez ZWZ WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka Akcyjna w dniu 23 maja 2011r.

14. Przychody netto ze sprzedaży produktów -rodzaje działalności

	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011
dostawa wody	7 787 993,58	7 265 187,47
- w tym od jednostek powiązanych	162 140,75	183 257,54
odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	15 341 426,07	14 629 979,67
- w tym od jednostek powiązanych	275 146,48	293 865,92
dopłata dla grupy taryfowej gospodarstwa domowe do ceny ścieków bytowych	0,00	665 577,47
opłata abonamentowa	1 823 003,94	1 683 675,47
- w tym od jednostek powiązanych	17 576,41	28 371,52
odbiór ścieków z wód opadowych i roztopowych	2 746 728,32	2 370 899,74
- w tym od jednostek powiązanych	120 931,61	112 095,91
opłata za przyłączenie do sieci	27 782,00	0,00
działalność pomocnicza	1 707 866,90	1 277 152,51
- w tym od jednostek powiązanych	12 371,65	27 879,14
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	29 434 800,81	27 892 472,33
- w tym od jednostek powiązanych	588 166,90	645 470,03

15. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów

	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011
1. Amortyzacja	8 611 403,65	8 618 679,09
2. Zużycie materiałów i energii	3 855 933,36	3 575 506,03
3. Usługi obce	2 883 885,01	2 598 485,87
4. Podatki i opłaty	5 037 064,09	4 900 551,45
5. Wynagrodzenia	6 500 177,92	6 437 652,27
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 508 448,94	1 317 867,36
7. Pozostałe koszty rodzajowe	231 912,40	238 369,41
Koszty według rodzaju, razem	28 628 825,37	27 687 111,48
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	79 966,19	-251 303,76
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-44 285,43	-7 819,16
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-542 927,82	-511 265,83
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 353 278,10	-3 089 794,16
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24 768 300,21	23 826 928,57

16. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011
1. zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 792,77	9 261,25
2. dotacje	48 697,62	51 607,81
3. pozostałe w tym:	1 124 184,43	1 046 934,16
- zmniejszenie wartości uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego wartość należności	347 600,40	314 180,79
- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	210 055,09	156 968,35
- najem pomieszczeń	157 451,77	152 953,02
- rozwiązanie rezerwy na przewidywane koszty remontów	132 792,29	260 000,00
- uzyskane kary i odszkodowania	93 444,54	19 172,30
- sprzedaż złomu	66 393,00	20 152,89
- przychód z rozliczeń międzyokresowych - pożyczki umorzone przez WFOŚiGW	57 969,96	56 038,68
- odsetki od należności	26 845,13	52 700,29
- pozostała sprzedaż	12 422,42	8 859,61
- przyjęcie materiałów na magazyn	7 955,20	1 819,50
- zwrot kosztów sądowych i procesowych	6 250,01	3 496,64
- inne	5 004,62	592,09
razem	1 181 674,82	1 107 803,22

17. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011
1. strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. aktualizacja aktywów finansowych	368 183,23	312 902,97
3. pozostałe w tym:	537 973,12	418 116,67
- rezerwa na świadczenia pracownicze	233 511,41	168 900,86
- likwidacja środków trwałych	149 208,23	122 083,09
- rezerwy celowe na przyszłe zobowiązania	113 207,94	97 792,29
- odszkodowania	10 654,72	4 081,49
- rada nadzorcza	10 354,64	9 257,53
- darowizny	5 800,00	3 000,00
- opłaty sądowe	5 249,93	1 867,58
- koszty ewidencyjne sprzedaży złomu	4 385,20	1 819,50
- koszty procesowe	225,00	0,00
- inwestycja zaniechana	84,94	68,00
- należności umorzone	0,00	122,80
- inne	5 291,11	9 123,53
razem	906 156,35	731 019,64

18. Przychody finansowe

	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011
1. odsetki od lokat krótkoterminowych	551 289,65	666 202,15
2. odsetki od udzielonych pożyczek	652,85	0,00
razem	551 942,50	666 202,15

19. Koszty finansowe

	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011
1. odsetki od pożyczek udzielonych przez WFOŚ i GW	153 337,78	129 260,21
2. odsetki od pożyczek udzielonych przez NFOŚ i GW	133 394,51	317 412,70
3. koszty gwarancji bankowej	0,00	81 150,00
razem	286 732,29	527 822,91

20. Odroczony podatek dochodowy

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rok 2012	rok 2011
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu w tym:	586 719,00	618 405,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1.1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po korektach w tym:	586 719,00	618 405,00
a) odniesionych na wynik finansowy	586 719,00	618 405,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
2. Zwiększenia	12 859,00	7 661,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	12 859,00	7 661,00
- <i>zarachowane odsetki od pożyczek</i>	<i>701,00</i>	<i>5 394,00</i>
- <i>dotworzenie odpisów aktualizujących należności i odwrócenie różnic przejściowych z tego tytułu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw na świadczenia pracownicze</i>	<i>4 456,00</i>	<i>2 267,00</i>
- <i>niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami z wyniku okresu obrachunkowego i odwrócenia różnic przejściowych z tego tytułu</i>	<i>7 322,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu poniesienia kosztów odszkodowań (odszkodowanie zostanie wypłacone w następnym roku obrachunkowym)</i>	<i>380,00</i>	<i>0,00</i>
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	155 845,00	39 347,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	155 845,00	39 347,00
- <i>niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami z wyniku okresu i odwrócenia różnic przejściowych z tego tytułu</i>	<i>0,00</i>	<i>7 058,00</i>
- <i>rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu zmniejszenia rezerw na świadczenia pracownicze</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- <i>rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu zmniejszenia rezerw celowych</i>	<i>3 721,00</i>	<i>30 820,00</i>
- <i>rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu zmniejszenia odpisów aktualizujących wartości należności</i>	<i>152 124,00</i>	<i>1 469,00</i>
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	443 733,00	586 719,00
a) odniesionych na wynik finansowy	443 733,00	586 719,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00

Odroczony podatek dochodowy cd...

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rok 2012	rok 2011
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu w tym:	19 429 455,00	19 405 535,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1.1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po korektach w tym:	19 429 455,00	19 405 535,00
a) odniesionych na wynik finansowy	741 311,00	721 785,00
b) odniesionych na kapitał własny	18 688 144,00	18 683 750,00
2. Zwiększenia	57 343,00	31 679,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	57 343,00	27 285,00
- rezerwa na pdop z tytułu zarachowanych odsetek od lokat i należności	0,00	0,00
- rezerwa na pdop z tytułu odmienności stawek amortyzacyjnych MSR a pdop	57 343,00	27 285,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	4 394,00
- rezerwa na pdop z tytułu przeszacowania środków trwałych	0,00	4 394,00
- rezerwa na pdop z tytułu oprocentowania lokat	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	9 244,00	7 759,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	6 315,00	7 759,00
- rezerwa na pdop z tytułu odmienności stawek amortyzacyjnych MSR a pdop	0,00	0,00
- rezerwa na pdop z tytułu zarachowanych odsetek od lokat i należności	6 315,00	7 759,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	2 929,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na pdop z tytułu odwrócenia różnic przejściowych	2 929,00	0,00
4. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	19 477 554,00	19 429 455,00
a) odniesionych na wynik finansowy	792 339,00	741 311,00
b) odniesionych na kapitał własny	18 685 215,00	18 688 144,00

21. Bieżący podatek dochodowy

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stan na dzień 31.12.2012r.

poz.	tytuł	kwoty w zł
1	Zysk brutto	1 302 587,84
2	Przychody nie stanowiące przychodu w aspekcie podatkowym	822 001,03
	* rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	347 600,40
	* rozwiązana rezerwa na świadczenia pracownicze i innych	342 847,38
	* równowartość umorzonej pożyczki z WFOŚiGW	57 969,96
	* dotacja otrzymana na sfinansowanie środka trwałego do wysokości amortyzacji	48 697,62
	* odsetki naliczone od lokat i należności - data realizacji w następnym okresie obrotowym	24 885,67
3	Przychody stanowiące przychód w aspekcie podatkowym	59 363,52
	* odsetki od lokat otrzymane w 2012r. - data naliczenia 2011r.	53 919,98
	* statystyczna służebność gruntu	5 443,54
4	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 928 146,36
	* amortyzacja środków trwałych przyjętych aportem - różnica wartości bilansowej i podatkowej	514 943,88
	* odpis aktualizujący wartość należności	368 183,23
	* rezerwy na świadczenia pracownicze	233 511,41
	* składki ZUS naliczone za 2012r. - data zapłaty następnego okresu sprawozdawczego	227 627,21
	* koszt środków trwałych postawionych w stan likwidacji	142 056,26
	* rezerwy celowe	113 207,94
	* amortyzacja środki trwałe nieodpłatnie otrzymanych	98 188,32
	* PFRON	97 674,00
	* amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacjami	48 697,62
	* odsetki od pożyczek naliczone do grudnia 2012r. - zapłacone w następnym okresie sprawozdawczym	37 521,81
	* wynagrodzenie z bezosobowego funduszu płac za 12.2012r. - data zapłaty w 01.2013r.	15 833,32
	* Rada Nadzorcza	10 354,64
	* koszty reprezentacji	7 748,17
	* darowizny	5 800,00
	* amortyzacja środków trwałych sfinansowanych umorzeniem pożyczki z WFOŚiGW	2 495,04
	* koszty obsługi wypłaty dywidendy	2 138,48
	* niewypłacone odszkodowanie	2 000,00
	* odsetki budżetowe i zrównane z nimi	165,03

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stan na dzień 31.12.2012r. cd.

5	Koszty podatkowe nie ujęte w księgach	1 255 814,96
	* wynagrodzenie z bezosobowego funduszu płac za 12.2011r. - data wypłacenia 01.2012r.	13 337,76
	* amortyzacja - różnica wartości bilansowej i podatkowej	914 940,59
	* składki ZUS naliczone za 2011r. - data zapłaty 2012r.	191 588,01
	* koszt likwidacji środków trwałych (fizyczna likwidacja)	102 116,35
	* odsetki od pożyczek naliczone w 2011r. - zapłacone w 2012r.	33 832,25
6	DOCHÓD	1 212 281,73
7	Odliczenia od dochodu	3 000,00
8	Podstawa opodatkowania (poz. 6 - poz. 7)	1 209 281,73
9	Podstawa opodatkowania (poz. 8) w pełnych złotych	1 209 282,00
10	Podatek dochodowy wg stawki 19% od poz. 9	229 763,58
11	Podatek dochodowy w pełnych złotych	229 764,00

	za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.	za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.
1. Zysk (strata) brutto	1 302 587,84	980 133,70
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	-90 306,11	114 268,49
- trwałe różnice	686 981,14	767 674,13
- przejściowe różnice	-777 287,25	-653 405,64
3. Dochód do opodatkowania	1 212 281,73	1 094 402,19
4. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podstawy	-3 000,00	-500,00
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 209 281,73	1 093 902,19
6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym w pełnych złotych	1 209 282,00	1 093 902,00
7. Podatek dochodowy według stawki 19% w pełnych złotych	229 764,00	207 841,00
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	229 764,00	207 841,00
8. Strata podatkowa	0,00	0,00

22. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

wyszczególnienie	BO	BZ	zmiana stanu	wartość w przepływach
1. Strata z działalności inwestycyjnej				140 500,40
wynik na sprzedaży środków trwałych				-8 792,77
koszty zlikwidowanych środków trwałych				141 778,40
koszty dodatkowe związane z likwidacją środków trwałych				7 514,77
2. Zmiana stanu rezerw	21 011 680,02	21 063 650,99	51 970,97	54 899,97
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego podatkowa odniesiona na kapitał własny - zyski zatrzymane			2 929,00	
3. Zmiana stanu należności	2 798 780,48	2 519 064,93	-279 715,55	279 715,55
zmiana stanu należności ogółem	2 798 780,48	2 557 649,93	-241 130,55	
zmiana należności z tytułu pdoop	0,00	-38 585,00	-38 585,00	
4. Zmiana stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek)	1 981 922,40	2 090 917,32	108 994,92	108 994,92
zmiana stanu zobowiązań ogółem	3 930 621,33	2 814 588,96	-1 116 032,37	
zmiana stanu zobowiązań z tyt. inwestycji	-1 937 701,93	-723 671,64	1 214 030,29	
zmiana stanu zobowiązań z tyt. PDoOP	-10 997,00	0,00	10 997,00	
5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych				160 539,41
a) zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych	1 145 967,39	878 760,40	-267 206,99	267 206,99
b) zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	2 205 512,61	2 114 845,03	-90 667,58	-90 667,58
częściowe umorzenie pożyczki przez WFOŚiGW			-16 000,00	-16 000,00

23. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2012r. stan zobowiązań warunkowych wynosił 168.045,43 zł. Kwota ta wynika z:

- decyzji Starosty Ostrowskiego nr RPŚ.613.40.2011 z dnia 31.05.2011r., zezwalającej Spółce na usunięcie drzew w miejscu przeznaczonym na budowę zbiornika retencyjnego wód deszczowych nr 2 z urządzeniami towarzyszącymi i określającej opłatę za usunięcie drzew; ww. decyzją Starosta Ostrowski odroczył termin uiszczenia opłaty w kwocie 116.840,43 zł za usunięcie drzew na okres 3 lat od dnia wydania zezwolenia; Spółka w dniu 18.11.2011r. dokonała nasadzenia nowych drzew, aby zgodnie z art. 84 ust. 5 ustawy o ochronie przyrody („jeżeli posadzone drzewa zachowają żywotność po upływie 3 lat od dnia ich posadzenia należność z tytułu opłaty za usunięcie drzew ulegnie umorzeniu”) skorzystać z umorzenia należności z tytułu ustalonej opłaty,
- 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; drzewa zostaną usunięte do 28. lutego 2013 roku, a w ich miejsce zostaną nasadzone nowe drzewa, 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. Na dzień sporządzenia sprawozdania drzewa nie zostały jeszcze usunięte.

24. 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.	0,00	3 916,16	0,00	108 683,82
MZO S.A.	529,82	1 645,46	0,00	637,89
MZK S.A.	0,00	2 939,49	0,00	21 361,06
MZGM Sp. z o.o.	0,00	20 895,49	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	1 371,52	0,00	6 800,00
MZZ Sp. z o.o.	0,00	2 387,06	0,00	418,00
HOLDIKOM S.A.	0,00	221,70	857,19	6 765,00
razem	529,82	33 376,88	857,19	144 665,77

Aktywne pozycje wg sprawozdania z całkowitych dochodów	Przychody ze sprzedaży produktów	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	73 735,98	972 548,41
MZO S.A.	30 557,13	49 966,51
MZK S.A.	62 539,49	282 887,38
MZGM Sp. z o.o.	328 087,06	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	62 869,86	0,00
MZZ Sp. z o.o.	23 666,62	15 003,79
HOLDIKOM S.A.	6 710,76	76 540,26
razem	588 166,90	1 396 946,35

25. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych:

	przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2012 (w etatach)	przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2011 (w etatach)
Pracownicy ogółem , w tym	153,09	149,47
pracownicy na stanowiskach robotniczych	91,92	90,69
pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	60,16	57,78
uczniowie	-	-
osoby zatrudnione poza granicami kraju	-	-
osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
osoby korzystające z urlopów wychowawczych	1	1

26. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych

Wynagrodzenia wypłacone w 2012r. łącznie z nagrodą:

- Zarząd 361 tys. zł,
- Rada Nadzorcza 179 tys. zł.

27. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły.

28. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu

Nie wystąpiły

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

W 2012r. nie toczyły się żadne postępowania przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których przedmiot stanowiłby wartość co najmniej 10 % kapitałów własnych WODKAN S.A.

W dniu 07.01.2013r. Spółka otrzymała wystawione przez Sąd Rejonowy w Ostrowie Wielkopolskim I Wydział Cywilny wezwanie do stawienia się w dniu 26.03.2013r. w Sądzie w celu przesłuchania w charakterze strony w sprawie z wniosku BOŚ S.A. przy udziale WODKAN S.A. o zażalenie do próby ugodowej w sprawie o zapłatę odszkodowania w kwocie 6.683.155,97 zł z tytułu naruszenia warunków Porozumienia zawartego w dniu 04.04.2001r. pomiędzy NFOŚ i GW i WODKAN S.A.

W dniu 09.01.2013r. WODKAN S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego w Kaliszu I Wydział Cywilny pozew wniesiony przez Bank Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie o stwierdzenie obowiązku WODKAN

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A., jako pozwanej, złożenia oświadczenia woli 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 PLWDKAN00016, 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.”

30. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok 2012 netto 15.000,00 zł.

Sprawozdanie finansowe za rok 2011 zostało poddane badaniu przez inny uprawniony podmiot do badania sprawozdań finansowych aniżeli za rok 2012.

Łączne wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za rok 2011 wyniosło netto 6.800,00 zł i zostało wypłacone w następujący sposób:

- w roku 2011 wypłacono 1.658,54 zł/netto
- w roku 2012 wypłacono 5.141,46 zł/netto

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

Nie wystąpiły.

32. Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie sprawozdawczym w tys. PLN

w okresie od 01.01.2012r. do dnia 31.12.2012r. wyniosły	5.543
w tym na ochronę środowiska	3.307

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

Emitent w roku 2012r. nie udzielał żadnych poręczeń kredytu, pożyczki, nie udzielał również gwarancji.

34. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła sytuacja zaniechania jakiegokolwiek części działalności. W najbliższym czasie nie przewiduje się takiego zaniechania.

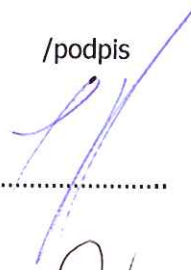
35. Różnice pomiędzy danymi z raportu rocznego, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

W dniu 13.02.2013 roku Spółka opublikowała sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2012 roku kończący się dnia 31.12.2012 roku. W raporcie kwartalnym nie uwzględniono dotworzenia rezerwy na nagrody dla Zarządu za rok 2012 wynikające z Regulaminu określającego szczegółowe zasady i tryb przyznawania nagrody rocznej Członkom Zarządu Spółki w wysokości 73.232,94 zł oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od rezerw w wysokości, 30.059,00 zł. Ujęcie w sprawozdaniu finansowym powyższych pozycji spowodowało obniżenie wyniku finansowego uprzednio prezentowanego o wartość 43.173,94 zł.

Ostrów Wielkopolski, 26. lutego 2013r.

sporządził: Ewelina Raszevska - Główny Księgowy 

podpisy Członków Zarządu

data	imię i nazwisko	stanowisko / funkcja	/podpis
26.02.2013r.	Jacek Nasiadek	Prezes Zarządu	
26.02.2013r.	Małgorzata Torz-Franka	Członek Zarządu	