



Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

Roczne Sprawozdanie Finansowe
za okres
od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

Ostrów Wielkopolski

2014-03-12

Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Roczno­go Sprawozdania Finansowego	4
Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego	4
Sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2013	6
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
Rachunek przepływów pieniężnych	8
Zestawienie zmian w kapitale własnym	9
Podstawa sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego	10
Oświadczenie o zgodności	10
Zasady rachunkowości	10
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 2013 roku	25

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku	25
1. Wartości niematerialne.....	25
2. Rzeczowe aktywa trwałe	26
3. Zapasy	28
4. Należności handlowe oraz pozostałe należności	28
5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.....	30
6. Pozostałe aktywa.....	30
7. Kapitały własne	31
8. Zyski zatrzymane.....	32
9. Zysk (strata) przypadający(a) na jedną akcję	32
10. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.	33
11. Kredyty i pożyczki otrzymane.....	34
12. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania.....	37
13. Rezerwy	38
14. Przychody netto ze sprzedaży produktów - rodzaje działalności	39
15. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	39
16. Pozostałe przychody operacyjne	40
17. Pozostałe koszty operacyjne	40
18. Przychody finansowe	41
19. Koszty finansowe.....	41
20. Odroczony podatek dochodowy	41
21. Bieżący podatek dochodowy.....	43
22. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych	45
23. Zobowiązania warunkowe	46
24. Wzajemne transakcje między spółkami grupy kapitałowej HOLDIKOM	46
25. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych:	47
26. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych.....	47
27. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone członkom organów nadzorującego i zarządzającego.....	47
28. Zdarzenia po dacie bilansu	47
29. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu	47
30. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych lub organem administracji publicznej.....	47
31. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.....	48
32. Informacje o istotnych transakcjach z podmiotami powiązanymi zawartych na warunkach innych niż rynkowe	48
33. Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie sprawozdawczym w tys. PLN	48
34. Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeniach za zobowiązania osób trzecich lub udzielonych gwarancjach	48
35. Działalność zaniechana	48
36. Różnice pomiędzy danymi z raportu rocznego a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	49

Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Rocznego Sprawozdania Finansowego

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku zostało sporządzone oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 12. marca 2014 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:	<u>www.wodkan.com.pl</u>
e-mail:	<u>biuro@wodkan.com.pl</u>
fax:	62 735-36-90
Regon:	250521343
NIP:	622-010-58-04

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

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

1. pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody	PKD 36.00.Z
2. roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych	PKD 42.21.Z
3. wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych	PKD 43.22.Z
4. odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	PKD 37.00.Z
5. pozostała działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana	PKD 96.09.Z
6. pozostałe badania i analizy techniczne	PKD 71.20.B
7. działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne	PKD 71.12.Z
8. naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych	PKD 33.13.Z
9. naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych	PKD 33.14.Z
10. instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia	PKD 33.20.Z
11. transport drogowy towarów	PKD 49.41.Z
12. uprawa roślin włóknistych	PKD 01.16.Z
13. pozostałe uprawy rolne inne niż wieloletnie	PKD 01.19.Z
14. uprawa pozostałych roślin wieloletnich	PKD 01.29.Z
15. gospodarka leśna i pozostała działalność leśna z wyłączeniem pozyskiwania produktów leśnych	PKD 02.10.Z
16. wytwarzanie energii elektrycznej	PKD 35.11.Z
17. zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne	PKD 38.11.Z
18. obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne	PKD 38.21.Z
19. odzysk surowców z materiałów segregowanych	PKD 38.32.Z
20. działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami	PKD 39.00.Z

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek:

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

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

Osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę.

Skład Zarządu WODKAN S.A. na dzień 31.12.2013r.:

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

Skład Rady Nadzorczej WODKAN S.A. na dzień 31.12.2013r. :

Arletta Nowicka	- Przewodniczący,
Katarzyna Galus	- Zastępca Przewodniczącego,
Bogusław Bagiński	- Sekretarz,
Danuta Błażejewska-Matuszewska	- Członek,
Antoni Hadryś	- Członek
Stanisław Kołasiński	- Członek,
Krzysztof Skrzypinski	- Członek,
Radosław Szewczyk	- 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.

Ostrów Wielkopolski, 12 marca 2014r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Raszevska

Kierownik jednostki:

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Jacek Nasiadek

Małgorzata Torz – Franka

Sprawozdanie z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2013

	Nota	stan na 31.12.2013r.	stan na 31.12.2012r.
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		235 668 478,19	238 236 688,91
Wartości niematerialne	1	56 032,83	30 384,61
Rzeczowe aktywa trwałe	2	234 920 902,47	237 518 622,96
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	508 143,00	443 733,00
Pozostałe aktywa	6	183 399,89	243 948,34
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe		13 561 266,29	11 019 334,81
Zapasy	3	609 743,80	643 001,08
Należności handlowe oraz pozostałe należności	4	2 396 882,80	2 519 064,93
Nadpłacony podatek dochodowy od osób prawnych		0,00	38 585,00
Pozostałe aktywa	6	225 193,95	191 079,06
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	10 329 445,74	7 627 604,74
III. Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00
A k t y w a r a z e m		249 229 744,48	249 256 023,72

P a s y w a			
I. Kapitał własny		214 520 727,05	214 845 979,27
1. Kapitał zakładowy	7	51 186 750,00	51 186 750,00
2. Kapitał zapasowy	7	82 194 761,52	82 134 939,68
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	7	898 433,23	920 474,49
4. Kapitał rezerwowy	7	4 176 430,57	4 176 430,57
5. Zyski zatrzymane	8	75 471 358,69	75 548 574,69
6. Zysk (strata) netto za okres obrotowy	9	592 993,04	878 809,84
II. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania długoterminowe		28 438 520,59	28 715 111,42
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	19 565 311,00	19 477 554,00
Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	13	1 391 489,76	1 248 124,00
Kredyty i pożyczki	11	5 545 505,16	5 946 487,66
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	12	31 124,03	35 248,31
Przychody przyszłych okresów	12	1 905 090,64	2 007 697,45
III. Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		6 270 496,84	5 694 933,03
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	13	125 604,26	179 765,05
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	13	351 307,50	158 207,94
Kredyty i pożyczki	11	1 811 071,08	2 470 471,81
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	12	3 865 208,36	2 779 340,65
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	21	9 876,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	12	107 429,64	107 147,58
IV. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		0,00	0,00
P a s y w a r a z e m		249 229 744,48	249 256 023,72

Ostrów Wielkopolski 12. marca 2014r.

Sporządził:

Kierownik jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Raszevska

Prezes Zarządu

Jacek Juchacz

Członek Zarządu

Michał Jankowski

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.	okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
I. Przychody z działalności operacyjnej		31 160 562,80	31 055 468,44
1. Przychody ze sprzedaży produktów	14	29 221 059,77	29 434 800,81
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		318 627,35	438 992,81
3. Pozostałe przychody operacyjne	16	1 620 875,68	1 181 674,82
II. Koszty działalności operacyjnej		30 574 547,46	30 018 090,81
1. Zmiana stanu produktów	15	72 691,82	79 966,19
2. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	15	-3 327,42	-44 285,43
3. Amortyzacja	15	8 576 518,51	8 611 403,65
4. Zużycie materiałów i energii	15	3 573 200,54	3 855 933,36
5. Usługi obce	15	2 443 849,44	2 883 885,01
6. Podatki i opłaty	15	5 810 643,11	5 037 064,09
7. Wynagrodzenia	15	6 391 073,94	6 500 177,92
8. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15	1 497 120,28	1 508 448,94
9. Pozostałe koszty rodzajowe	15	284 186,63	231 912,40
10. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		313 133,93	447 428,33
11. Pozostałe koszty operacyjne	17	1 615 456,68	906 156,35
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		586 015,34	1 037 377,63
IV. Przychody finansowe	18	297 785,92	551 942,50
V. Koszty finansowe	19	130 312,22	286 732,29
VI. Zysk (strata) przed opodatkowaniem		753 489,04	1 302 587,84
VII. Podatek dochodowy bieżący	21	209 196,00	229 764,00
VIIa. Podatek dochodowy odroczony	20	-48 700,00	194 014,00
VIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		592 993,04	878 809,84
IX. Zysk (strata) z tytułu działalności zaniechanej		0,00	0,00
X. Zysk (strata) netto		592 993,04	878 809,84
XI. Pozostałe dochody całkowite podlegające przeklasyfikowaniu do zysku (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		-99 257,26	2 929,00
- zyski/straty aktuarialne		-22 041,26	0,00
- w tym zmiana wartości podatku odroczonego - środki trwałe		-77 216,00	2 929,00
XII. Łącznie całkowite dochody		493 735,78	881 738,84

Ostrów Wielkopolski 12. marca 2014r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Raszevska

Kierownik jednostki:

Zarząd

Członek Zarządu

Mieczysław

Mieczysław

Rachunek przepływów pieniężnych

	okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.	okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	592 993,04	878 809,84
II. Korekty razem	9 243 297,05	9 510 605,43
1. Amortyzacja	8 576 518,51	8 611 403,65
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	130 312,22	286 732,29
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	116 342,24	140 500,40
5. Zmiana stanu rezerw	265 635,27	54 899,97
6. Zmiana stanu zapasów	33 257,28	-82 598,76
7. Zmiana stanu należności	122 182,13	279 715,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	90 820,59	108 994,92
9. Podatek dochodowy naliczony	209 196,00	229 764,00
10. Podatek dochodowy zapłacony	-160 735,00	-279 346,00
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-140 232,19	160 539,41
12. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 836 290,09	10 389 415,27
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia		
I. Wpływy	352,84	8 792,77
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	352,84	8 792,77
II. Wydatki	5 126 604,34	6 764 596,60
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 126 578,85	6 757 081,83
1. Inne wydatki inwestycyjne	25,49	7 514,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 126 251,50	-6 755 803,83
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 378 800,00	809 000,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 378 800,00	809 000,00
II. Wydatki	3 386 997,59	8 629 157,23
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	818 988,00	716 614,50
3. Spłaty kredytów i pożyczek	2 427 850,00	7 629 500,00
4. Odsetki	140 159,59	283 042,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 008 197,59	-7 820 157,23
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 701 841,00	-4 186 545,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 701 841,00	-4 186 545,79
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 627 604,74	11 814 150,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu	10 329 445,74	7 627 604,74
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	5 486,13	2 098,76

Ostrów Wielkopolski 12. marca 2014r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Raszczyńska

Kierownik jednostki:

Przewodniczący Zarządu

Członek Zarządu

Jacek Jankowski

Prezesa

Przewodniczący

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 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

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

Ostrów Wielkopolski 12. marca 2014r.

Sporządził:

Kierownik jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Rasztewska
Prezes Zarządu
Janusz Nabiałek
Oczekiwanie Zarządu
[Signature]

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 ujemnie 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 jakiekolwiek 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 ujmuje 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 ujmuje 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 odnośnie kupna 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 zobowiązanie 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 przyznanых 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.

Na dzień bilansowy dokonuje się wyceny należności z tytułu dostaw i usług w wartości wymaganej zapłaty. Skutki wyceny odnosi się odpowiednio w pozostałe przychody operacyjne lub koszty operacyjne.

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 aktuarusza.

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 odpowiednie przepisy podatkowe podlegają interpretacji, tworząc ewentualne rezerwy kwot, należnych organom podatkowym.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Rezerwę na podatek odroczony 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 odroczony 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

Po przeanalizowaniu wprowadzonych w roku 2013 zmian w zakresie wyceny należności z tytułu dostaw i usług należało stwierdzić, iż powyższe zmiany nie powodują zniekształcenia danych w okresie porównawczym w odniesieniu do okresu poprzedniego w prezentowanym sprawozdaniu finansowym. Ogółem wynik jaki wygenerowano w związku z wyceną to wartość 7 tys. zł, w tym:

- po stronie pozostałych przychodów operacyjnych 98 tys. zł i
- po stronie pozostałych kosztów operacyjnych 91 tys. zł.

Po dokonaniu weryfikacji segmentów branżowych przychody i koszty związane z odbiorem nieczystości ciekłych na stacjach zlewnych wykazywane dotychczas w segmencie „odbiór ścieków bytowych i przemysłowych” zostały wykazane w segmencie „pozostałe usługi”. Dane okresu porównywalnego zostały odpowiednio zaprezentowane.

Nowe standardy rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, zmiany w standardach

Następujące nowe lub zmienione standardy wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku:

- MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później.

MSSF 13 definiuje wartość godziwą, ustala ogólne zasady mierzenia wartości godziwej i wymogi ujawnień dotyczących wyceny w wartości godziwej. MSSF 13 ma zastosowanie do MSSF, które wymagają lub zezwalają na wycenę w wartości godziwej, z wyłączeniem określonych wyjątków.

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później.

Zmiany finalizują projekt standardu „Programy określonych świadczeń pracowniczych” opublikowanego w kwietniu 2010 r. oraz propozycje dotyczące świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy zawartych w projekcie standardu 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” opublikowanego w czerwcu 2005 r. Zmiany te ułatwią użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumienie jak programy określonych świadczeń pracowniczych wpływają na sytuację finansową i przepływy pieniężne jednostki.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 r. lub później.

Zmiany wymagają, aby jednostki dzieliły pozycje prezentowane w pozostałych całkowitych dochodach na dwie grupy na podstawie tego, czy w przyszłości będą one mogły zostać ujęte w rachunku zysków i strat.

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 r. lub później.

W UE zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r.

- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe - ujawnianie informacji” - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później.

Standardy rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, zmiany w standardach i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu standardów, zmian w standardach i interpretacji opublikowanych a które nie weszły w życie na dzień bilansowy:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wejście w życie zostało odroczone przez Radę ds. MSSF bez wskazania planowanego terminu zatwierdzenia.

MSSF 9 stanowi I Fazę projektu RMSR, aby zastąpić MSR 39. MSSF 9 wprowadza ulepszone i uproszczone podejście do klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych w porównaniu z wymogami MSR 39. Ten standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, który zastępuje MSR 27 i SKI 12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia”, mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013r. lub później. MSSF 10 ustanawia zasady prezentacji i sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego w przypadku, gdy jednostka kontroluje jedną lub więcej innych jednostek. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.

- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później.

MSSF 11 ustanawia zasady sprawozdawczości finansowej dla uczestników wspólnego przedsięwzięcia i zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI 13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.

- MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później.

MSSF 12 ma zastosowanie do jednostek mających udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej albo niekonsolidowanej jednostce strukturyzowanej. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.

- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Przepisy dotyczące konsolidacji stanowiące poprzednio część MSR 27 (2008) zostały zmienione i są obecnie zawarte w MSSF 10. W UE zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.

- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. Zmiany te są konsekwencją wprowadzenia MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. W UE zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.

- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych. W UE zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.

- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27 „Jednostki inwestycyjne” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.

- Zmiany do MSSF 10 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe”, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.

- KIMSF 21 „Opłaty publiczne” – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 r. lub później. Interpretacja nie została jeszcze zatwierdzona przez UE.

- Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 r.

- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” - odnowienie instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 r. lub później.

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - programy określonych świadczeń: składki pracownicze – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 lipca 2014 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

Zarząd Spółki jest w trakcie oceny ww. standardów, zmian w standardach i interpretacji na sprawozdawczość Spółki.

Zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego

Spółka począwszy od dnia 1 stycznia 2013 roku zmieniła zasadę wyceny należności z tytułu dostaw i usług.

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według wartości wymagającej zapłaty tj. zwiększone o przysługujące jednostce, na mocy przepisów prawa, odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie. Skutki wprowadzonych w roku 2013 zmian w zakresie wyceny należności z tytułu dostaw i usług nie powodują zniekształcenia danych w okresie porównawczym w odniesieniu do okresu poprzedniego w prezentowanym sprawozdaniu finansowym. Ogółem wynik jaki wygenerowano w związku z wyceną to wartość 7 tys. zł.

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.

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

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

Skrócone śródroczne 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	16 184 734,81	2 750 388,32	488 183,07	1 219 683,83	438 992,81	29 873 793,62
koszty segmentu	8 067 989,19	13 524 846,21	2 516 711,73	33 276,16	1 168 404,75	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

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 31.12.2013	stan na 31.12.2012
dostawa wody	48 974 706,94	48 533 956,40
odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	151 511 294,22	152 052 245,76
odbiór wód opadowych i roztopowych	47 163 778,45	47 492 934,31
produkcja energii elektrycznej	254 067,91	267 617,13
pozostałe usługi	1 067 578,68	668 618,61
sprzedaż materiałów i towarów	258 318,29	240 651,52
ogółem	249 229 744,48	249 256 023,72

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 2013 roku

1. Wartości niematerialne

	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	razem
Wartość brutto			
stan na 01.01.2012	263 841,91	58 767,33	322 609,24
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	19 665,00	0,00	19 665,00
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2012	283 506,91	58 767,33	342 274,24
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	56 796,00	0,00	56 796,00
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	-550,00	0,00	-550,00
stan na 31.12.2013r.	339 752,91	58 767,33	398 520,24
Skumulowane umorzenie i utrata wartości			
stan na 01.01.2012	233 391,40	37 690,09	271 081,49
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	14 341,92	40 808,14
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 31.12.2012	259 857,62	52 032,01	311 889,63
koszt amortyzacji	26 512,32	4 635,46	31 147,78
zbycie lub zmiana klasyfikacji	-550,00	0,00	-550,00
odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony na wynik	0,00	0,00	0,00
odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości odniesionego na wynik	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2013r.	285 819,94	56 667,47	342 487,41
Wartość netto			
stan na 31.12.2012	23 649,29	6 735,32	30 384,61
stan na 31.12.2013r.	53 932,97	2 099,86	56 032,83

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 01.01.2012r.	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 31.12.2012r.	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		
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 058 161,92	6 058 161,92		
reklasifikacja	0,00	3 489 536,52	1 105 477,97	98 473,82	241 576,61	-4 935 064,92	0,00		
zmiana klasyfikacji - wartości niematerialne		0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00		
zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
likwidacje	0,00	-190 117,61	-553 628,91	0,00	-5 375,95	0,00	-749 122,47		
przeklasyfikowanie do aktywów do zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
stan na 31.12.2013r.	4 061 694,50	281 292 264,83	26 590 414,90	2 223 992,91	1 701 148,51	2 292 300,52	318 161 816,17		

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	razem
stan na 01.01.2012r.	0,00	53 109 363,38	12 323 574,40	1 119 249,62	734 816,10	0,00	67 287 003,50
amortyzacja za okres	0,00	6 507 823,63	1 731 654,80	197 330,52	133 786,56	0,00	8 570 595,51
eliminacja w skutek zbycia	0,00	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	-523 995,25
eliminacja w skutek przeklasyfikowania do aktywów do zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2012r.	0,00	59 565 486,95	13 593 906,33	1 310 562,98	863 647,50	0,00	75 333 603,76
amortyzacja za okres	0,00	6 595 112,57	1 627 728,56	177 983,39	144 546,21	0,00	8 545 370,73
zmiana klasyfikacji - wartości niematerialne	0,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00
eliminacja w skutek zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-96 024,55	-537 680,06	0,00	-4 906,18	0,00	-638 610,79
eliminacja w skutek przeklasyfikowania do aktywów do zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2013r.	0,00	66 064 574,97	14 684 504,83	1 488 546,37	1 003 287,53	0,00	83 240 913,70
wartość netto							
stan na 31.12.2012r.	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
stan na 31.12.2013r.	4 061 694,50	215 227 689,86	11 905 910,07	735 446,54	697 860,98	2 292 300,52	234 920 902,47

Utrata wartości ujęta w roku bieżącym

Nie wystąpiła utrata wartości składników aktywów trwałych.

Nie amortyzowane lub nie umarzane przez Spółkę środki trwałe wykorzystywane na potrzeby Spółki a niebędące jej własnością

Spółka w działalności wykorzystuje, na podstawie umów dzierżawy i użyczenia, sieci kanalizacji deszczowej, kanalizacji sanitarnej i wodociągowe wraz z urządzeniami, będące własnością Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski.

Wartość rynkowa budowli, będących przedmiotem umów dzierżawy i użyczenia, ustalona przez Spółkę na dzień powstania obowiązku podatkowego w zakresie podatku od nieruchomości, wynosi 14 997 746,96 zł.

Wartość urządzeń wg obowiązujących umów dzierżawy, na podstawie których są one udostępnione Spółce, wynosi 394 910,00 zł.

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

Aktywa stanowiące zabezpieczenie zobowiązań Spółki

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

Pozostałe zobowiązania Spółki nie są zabezpieczone jej majątkiem.

3. Zapasy

	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
materiały	570 731,07	614 018,74
towary	0,00	0,00
świadczenia pochodzenia energii	33 839,05	28 982,34
zaliczki na dostawy	5 173,68	0,00
Zapasy, razem	609 743,80	643 001,08

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 odpis aktualizujący na całą kwotę należności, niezależnie od ww. warunków.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013	w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012
Stan na początek okresu sprawozdawczego	503 107,03	1 359 414,99
utworzony odpis aktualizujący należności	856 324,81	368 183,23
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	-28 258,85	-876 890,79
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-638 649,98	-347 600,40
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	692 523,01	503 107,03

Należności handlowe oraz pozostałe należności	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług	2 536 812,37	2 754 453,28
Pozostałe należności w tym:	552 593,44	267 718,68
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	293 483,74	194 629,58
- podatek VAT do zwrotu	257 181,20	68 361,00
- inne	1 928,50	4 728,10
Należności brutto razem	3 089 405,81	3 022 171,96
odpisy aktualizujące wartość należności	-692 523,01	-503 107,03
Należności netto razem	2 396 882,80	2 519 064,93

Analiza wiekowa należności przeterminowanych	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
do 30 dni	459 158,62	467 071,74
powyżej 30 dni do 90 dni	273 638,03	324 190,24
powyżej 90 dni do 180 dni	107 233,12	200 816,84
powyżej 180 dni do 365 dni	42 535,82	72 505,15
powyżej 365 dni	428 718,23	373 089,77
Należności przeterminowane brutto razem	1 311 283,82	1 437 673,74
odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności	-678 040,69	-503 107,03
Należności przeterminowane netto razem	633 243,13	934 566,71

Analiza wiekowa należności przeterminowanych objętych odpisem aktualizującym	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
do 30 dni	55 030,05	14 833,12
powyżej 30 dni do 90 dni	86 142,64	20 780,14
powyżej 90 dni do 180 dni	65 613,95	25 267,15
powyżej 180 dni do 365 dni	42 535,82	69 136,85
powyżej 365 dni	428 718,23	373 089,77
Należności objęte odpisem brutto razem	678 040,69	503 107,03



5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
środki pieniężne w kasie	10 901,80	23 640,55
środki pieniężne na rachunkach bankowych	31 473,66	53 165,94
lokaty overnight	406 000,00	657 000,00
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	9 881 070,28	6 893 798,25
Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	10 329 445,74	7 627 604,74
w tym w PLN	10 329 445,74	7 627 604,74
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu (ZFŚS)	5 486,13	2 098,76

6. Pozostałe aktywa

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
- remonty rozliczane w czasie	128 151,30	181 186,75
- aktualizacja programu ogólnego kanalizacji deszczowej dla miasta Ostrowa Wlkp.	113 900,00	120 600,00
- ubezpieczenia majątkowe i OC	29 343,78	41 419,45
- ubezpieczenia pojazdów	5 783,73	7 938,04
- prenumeraty czasopism	9 622,26	6 678,46
- koncepcja odbudowy rowu melioracyjnego	1 897,04	2 710,04
- inne	0,00	857,19
Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	288 698,11	361 389,93
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	183 399,89	243 948,34
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	105 298,22	117 441,59

Rozliczenia międzyokresowe - pozostałe	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
- podatek VAT do rozliczenia w przyszłych okresach	96 870,78	48 814,73
- odsetki naliczone od lokat terminowych	23 024,95	24 822,74

7. Kapitały własne**Kapitał zakładowy**

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2013r.	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 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
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	24 569 969,76	24 510 147,92
razem	82 194 761,52	82 134 939,68

Kapitał rezerwowy	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
kapitał przeznaczony na finansowanie inwestycji	4 176 430,57	4 176 430,57
razem	4 176 430,57	4 176 430,57

Kapitał z aktualizacji wyceny	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
aktualizacja gruntów	920 474,49	920 474,49
zyski/straty aktuarialne	-22 041,26	0,00
razem	898 433,23	920 474,49

8. Zyski zatrzymane

	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
z tytułu aktualizacji wyceny aktywów i pasywów - przejście na MSR w 2005r. w tym:	75 471 358,69	75 548 574,69
- przeszacowanie środków trwałych na moment przejścia na MSR	95 118 187,37	95 118 187,37
- rezerwa na pdop dotycząca przeszacowania środków trwałych	-18 280 518,00	-18 203 302,00
- 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	592 993,04	878 809,84
razem	76 064 351,73	76 427 384,53

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	31.12.2013	31.12.2012
zysk (strata) netto danego okresu	592 993,04	878 809,84
średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 118 675
zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	0,11	0,17

Zysk netto za 2012 rok w wysokości 878 809,84 zł uchwałą nr 7 ZWZ WODKAN S.A. z dnia 24.05.2013 roku został przeznaczony na:

- kapitał zapasowy - w kwocie 59 821,84 zł,
- dywidendę - w kwocie 818 988,00 zł.

Zysk netto za 2013 rok w wysokości 592 993,04 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
Katarzyna Galus	- Zastępca Przewodniczącego	0 akcji
Bogusław Bagiński	- Sekretarz	0 akcji
Danuta Błażejewska-Matuszewska	- Członek	0 akcji
Antoni Hadryś	- Członek	0 akcji
Stanisław Kolasiński	- Członek	0 akcji
Krzysztof Skrzypinski	- Członek	0 akcji
Radosław Szewczyk	- Członek	0 akcji

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki w okresie od 01. stycznia 2013r. 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 31.12.2013r.				warunki oprocentowania	termin spłaty
			kwota pożyczki pozostała do spłaty	w tym zobowiązanie krótkoterminowe	w tym zobowiązanie długoterminowe	zobowiązanie z tytułu odsetek		
NFOŚiGW w Warszawie	879/2005	5 272 287,66	2 797 287,66	726 000,00	2 071 287,66	0,00	0,1 stopy redyskonta weksli NBP	16-03-31
WFOŚiGW w Poznaniu	309/UJ/400/466/2008	500 000,00	163 000,00	163 000,00	0,00	628,21	0,5 stopy redyskonta weksli NBP	14-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	310/UJ/400/334/2008	500 000,00	121 000,00	121 000,00	0,00	482,65	0,5 stopy redyskonta weksli NBP	14-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	188/UJ/400/253/2009	105 000,00	34 150,00	18 400,00	15 750,00	288,48	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	15-03-20
WFOŚiGW w Poznaniu	341/UJ/400/374/2009	1 800 000,00	80 000,00	21 400,00	58 600,00	933,70	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	17-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	358/UJ/400/445/2009	1 400 000,00	826 000,00	176 000,00	650 000,00	6 535,23	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	17-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	245/UJ/400/238/2010	200 000,00	106 500,00	34 000,00	72 500,00	861,20	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	16-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	333/UJ/400/239/2010	260 000,00	134 000,00	44 000,00	90 000,00	1 085,58	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	16-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	348/UJ/400/240/2010	200 000,00	123 500,00	34 000,00	89 500,00	989,76	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	16-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	343/UJ/400/241/2010	290 000,00	186 500,00	52 000,00	134 500,00	1 495,73	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	16-12-20
WFOŚiGW w Poznaniu	295/UJ/400/567/2011	860 000,00	701 000,00	104 000,00	597 000,00	5 471,67	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	19-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	334/UJ/400/86/2011	400 000,00	298 000,00	68 000,00	230 000,00	2 365,15	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	17-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	129/UJ/400/211/2012	108 000,00	97 800,00	19 200,00	78 600,00	771,10	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	18-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	132/UJ/400/237/2012	46 000,00	40 900,00	8 000,00	32 900,00	322,42	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	18-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	134/UJ/400/240/2012	108 000,00	97 800,00	19 200,00	78 600,00	771,09	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	18-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	320/UJ/400/241/2012	147 000,00	139 050,00	26 000,00	113 050,00	1 103,73	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	18-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	109/UJ/400/160/2013	240 000,00	240 000,00	39 100,00	200 900,00	1 814,80	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	19-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	110/UJ/400/178/2013	66 000,00	66 000,00	17 400,00	48 600,00	499,06	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	17-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	111/UJ/400/183/2013	47 000,00	47 000,00	12 500,00	34 500,00	355,39	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	17-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	115/UJ/400/180/2013	73 800,00	73 800,00	15 682,50	58 117,50	430,67	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	17-02-20
WFOŚiGW w Poznaniu	117/UJ/400/184/2013	757 000,00	757 000,00	39 550,00	717 450,00	3 938,71	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	23-06-20
WFOŚiGW w Poznaniu	301/UJ/400/182/2013	45 000,00	45 000,00	7 250,00	37 750,00	33,29	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	17-09-20
WFOŚiGW w Poznaniu	306/UJ/400/181/2013	150 000,00	150 000,00	14 100,00	135 900,00	110,96	0,5 stopy redyskonta weksli NBP nie mniej niż 3%	19-09-20
razem			7 325 287,66	1 779 782,50	5 545 505,16	31 288,58		

Formą zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych określoną w umowie jest:

umowa pożyczki nr 879/2005/Wn15/OW-KM-KP/P :

- weksel własny "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- 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 dysponowania rachunkiem WODKAN S.A. ,
- weksel "in blanco" wystawiony przez Gminę Miasto Ostrów Wlkp. na zabezpieczenie spłaty pożyczki w wysokości do 2.000.000 zł;

umowa pożyczki nr 309/U/400/466/2008 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew (cesja) wierzytelności z tytułu zawartych umów o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków oraz umowy na wprowadzanie ścieków do urządzeń kanalizacyjnych eksploatowanych przez WODKAN S.A.;

umowa pożyczki nr 310/U/400/334/2008 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartych umów o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków i na odprowadzenie ścieków z wód opadowych i roztopowych,
- przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na wprowadzenie ścieków do urządzeń kanalizacyjnych eksploatowanych przez WODKAN S.A.;

umowa pożyczki nr 188/U/400/253/2009 :

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

umowa pożyczki nr 341/U/400/374/2009 :

- 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 wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości;

umowa pożyczki nr 358/U/400/445/2009 :

- 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;

umowa pożyczki nr 245/U/400/238/2010 :

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

umowa pożyczki nr 353/U/400/239/2010 :

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

umowa pożyczki nr 348/U/400/240/2010:

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

umowa pożyczki nr 343/U/400/241/2010 :

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

umowa pożyczki nr 295/U/400/567/2011 :

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

umowa pożyczki nr 334/U/400/86/2011 :

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

umowa pożyczki nr 129/U/400/211/2012 :

- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
- przelew wierzytelności z tytułu umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;

- umowa pożyczki nr 132/U/400/237/2012 :
- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;
- umowa pożyczki nr 134/U/400/240/2012 :
- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;
- umowa pożyczki nr 320/U/400/241/2012 :
- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na wprowadzanie ścieków do urządzeń kanalizacyjnych eksploatowanych przez WODKAN S.A.;
- umowa pożyczki nr 109/U/400/160/2013 :
- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;
- umowa pożyczki nr 110/U/400/178/2013 :
- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;
- umowa pożyczki nr 111/U/400/183/2013:
- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;
- umowa pożyczki nr 115/U/400/180/2013 :
- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;
- umowa pożyczki nr 117/U/400/184/2013 :
- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - hipoteka do kwoty 984.100,00 na nieruchomościach gruntowych zabudowanych budynkami wchodzącymi w skład Stacji Uzdatniania Wody w Ostrowie Wlkp. objętych księgami wieczystymi nr: KZ1W/00057813/4, KZ1W/00069908/4, KZ1W/00070186/6,
 - cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków i budowli zlokalizowanych na nieruchomości.
- umowa pożyczki nr 301/U/400/182/2013 :
- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych;
- umowa pożyczki nr 306/U/400/181/2013 :
- weksel "in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową,
 - przelew wierzytelności z tytułu zawartej umowy na odprowadzanie ścieków z wód opadowych i roztopowych.

12. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
zobowiązania z tytułu inwestycji	1 714 594,48	723 671,64
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	594 904,87	703 125,09
zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	434 516,20	472 894,47
zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń	366 521,23	370 510,00
zobowiązanie z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska	350 652,00	154 819,00
zobowiązania z tytułu podatku VAT	127 220,35	118 594,95
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	97 978,00	102 518,00
zobowiązania z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania robót	61 169,89	86 083,92
zobowiązanie z tytułu podatku akcyzowego	9 334,00	10 008,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 486,13	2 098,76
rozrachunki z akcjonariuszami	0,00	0,00
inne	102 831,21	35 016,82
Razem zobowiązania krótkoterminowe	3 865 208,36	2 779 340,65

Zobowiązania długoterminowe	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
zobowiązania z tytułu wpłaconych gwarancji należytego wykonania robót	31 124,03	35 248,31
inne	0,00	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe	31 124,03	35 248,31

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
umorzone pożyczki na sfinansowanie zakupu (budowy) środków trwałych	1 441 919,81	1 495 441,94
dotacje otrzymane na środki trwale	570 600,47	619 403,09
rozliczenia międzyokresowe razem w tym:	2 012 520,28	2 114 845,03
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	1 905 090,64	2 007 697,45
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	107 429,64	107 147,58

13. Rezerwy

Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
nagrody jubileuszowe	1 011 677,81	919 087,12
odprawy emerytalne	337 808,95	290 928,12
odprawy rentowe	42 003,00	38 108,76
razem	1 391 489,76	1 248 124,00

Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
nagrody jubileuszowe	110 028,35	148 524,36
odprawy emerytalne	11 553,84	12 654,38
odprawy rentowe	4 022,07	3 414,31
odprawa z tytułu restrukturyzacji zatrudnienia	0,00	15 172,00
razem	125 604,26	179 765,05

Pozostałe rezerwy	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2012
koszty ustanowienia służebności przesyłu	263 550,00	76 300,00
koszty bezumownego korzystania z gruntu	47 757,50	8 675,00
koszty bezumownego korzystania z sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej	40 000,00	0,00
rezerwa na nagrody dla zarządu	0,00	73 232,94
razem	351 307,50	158 207,94

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

Spółka dokonała wyceny zobowiązań wynikających z posadowienia urządzeń infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej, będących własnością Spółki, na gruntach osób prywatnych i konieczności prawnego uregulowania dostępu do nieruchomości.

Spółka oszacowała wartość wynagrodzenia za bezumowne korzystanie z sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej.

14. Przychody netto ze sprzedaży produktów - rodzaje działalności

	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
dostawa wody	8 007 823,61	7 787 993,58
- w tym od jednostek powiązanych	181 177,00	162 140,75
odbiór ścieków bytowych i przemysłowych	15 466 899,57	15 341 426,07
- w tym od jednostek powiązanych	319 334,10	275 146,48
opłata abonamentowa	1 296 591,45	1 823 003,94
- w tym od jednostek powiązanych	11 675,61	17 576,41
odbiór ścieków z wód opadowych i roztopowych	2 798 208,32	2 746 728,32
- w tym od jednostek powiązanych	121 075,26	120 931,61
opłata za przyłączenie do sieci	21 328,00	27 782,00
- w tym od jednostek powiązanych	186,00	0,00
działalność pomocnicza	1 626 208,82	1 707 866,90
- w tym od jednostek powiązanych	15 082,89	12 371,65
działalność rolnicza	4 000,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	29 221 059,77	29 434 800,81
- w tym od jednostek powiązanych	648 530,86	588 166,90

15. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów

	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
1. Amortyzacja	8 576 518,51	8 611 403,65
2. Zużycie materiałów i energii	3 573 200,54	3 855 933,36
- w tym energia	1 503 802,49	1 553 589,76
3. Usługi obce	2 443 849,44	2 883 885,01
4. Podatki i opłaty	5 810 643,11	5 037 064,09
- w tym podatek od nieruchomości	5 208 742,00	4 360 822,00
5. Wynagrodzenia	6 391 073,94	6 500 177,92
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 497 120,28	1 508 448,94
7. Pozostałe koszty rodzajowe	284 186,63	231 912,40
Koszty według rodzaju, razem	28 576 592,45	28 628 825,37
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	72 691,82	79 966,19
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-3 327,42	-44 285,43
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-548 895,20	-542 927,82
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 243 468,99	-3 353 278,10
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24 853 592,66	24 768 300,21

16. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
1. zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	352,84	8 792,77
2. dotacje	48 750,12	48 697,62
3. pozostałe w tym:	1 571 772,72	1 124 184,43
- zmniejszenie wartości uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego wartość należności	638 649,98	347 600,40
- odsetki od należności	257 264,75	26 845,13
- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	195 492,00	210 055,09
- najem pomieszczeń i dzierżawa gruntów	190 410,51	157 451,77
- rozwiązanie rezerw na przewidywane koszty	115 207,94	132 792,29
- przychód z rozliczeń międzyokresowych - pożyczki umorzone przez WFOŚiGW	58 622,13	57 969,96
- przyjęcie materiałów na magazyn	31 706,96	7 955,20
- zwrot kosztów sądowych i procesowych	27 976,83	6 250,01
- sprzedaż złomu	18 914,88	66 393,00
- pozostała sprzedaż	16 612,90	12 422,42
- uzyskane kary i odszkodowania	13 454,35	93 444,54
- inne	7 459,49	5 004,62
razem	1 620 875,68	1 181 674,82

17. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
1. strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. aktualizacja aktywów finansowych	856 324,81	368 183,23
3. pozostałe w tym:	759 131,87	537 973,12
- rezerwy celowe na przyszłe zobowiązania	308 307,50	113 207,94
- rezerwa na świadczenia pracownicze	257 486,71	233 511,41
- likwidacja środków trwałych	110 537,17	149 208,23
- opłaty sądowe	16 401,63	5 249,93
- koszty zastępstwa procesowego	11 760,00	225,00
- koszt dzierżawy gruntu dotyczący lat ubiegłych	10 320,00	0,00
- koszty obsługi rady nadzorczej	8 764,41	10 354,64
- odszkodowania	8 722,74	10 654,72
- koszty napraw pojazdów podlegające zwrotowi przez ubezpieczyciela	8 601,09	4 046,64
- darowizny	7 500,00	5 800,00
- inwestycje zaniechane	6 157,91	84,94
- koszty ewidencyjne sprzedaży złomu	0,00	4 385,20
- inne	4 572,71	1 244,47
razem	1 615 456,68	906 156,35

18. Przychody finansowe

	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
1. odsetki od lokat krótkoterminowych	297 785,92	551 289,65
2. odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	652,85
razem	297 785,92	551 942,50

19. Koszty finansowe

	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
1. odsetki od pożyczek udzielonych przez WFOŚ i GW	120 717,69	153 337,78
2. odsetki od pożyczek udzielonych przez NFOŚ i GW	9 594,53	133 394,51
razem	130 312,22	286 732,29

20. Odroczony podatek dochodowy

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rok 2013	rok 2012
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	19 477 554,00	19 429 455,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1.1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po korektach w tym:	19 477 554,00	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
2. Zwiększenia	87 757,00	57 343,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	10 541,00	57 343,00
- rezerwa na pdop z tytułu zarachowanych odsetek od lokat i należności	1 064,00	0,00
- rezerwa na pdop z tytułu odmienności stawek amortyzacyjnych MSR a pdop	9 477,00	57 343,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	77 216,00	0,00
- rezerwa na pdop z tytułu przeszacowania środków trwałych	77 216,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	9 244,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	6 315,00
- rezerwa na pdop z tytułu zarachowanych odsetek od lokat i należności	0,00	6 315,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	2 929,00
- rozwiązanie rezerwy na pdop z tytułu odwrócenia różnic przejściowych	0,00	2 929,00
4. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	19 565 311,00	19 477 554,00
a) odniesionych na wynik finansowy	802 880,00	792 339,00
b) odniesionych na kapitał własny	18 762 431,00	18 685 215,00

Odroczony podatek dochodowy cd...

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	rok 2013	rok 2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	443 733,00	586 719,00
w tym:		
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1.1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po korektach	443 733,00	586 719,00
w tym:		
a) odniesionych na wynik finansowy	443 733,00	586 719,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
2. Zwiększenia	67 909,00	12 859,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	62 740,00	12 859,00
- zarachowane odsetki od pożyczek	0,00	701,00
- dotworzenie odpisów aktualizujących należności i odwrócenie różnic przejściowych z tego tytułu	14 271,00	0,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw na świadczenia pracownicze	11 780,00	4 456,00
- niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami z wyniku okresu obrotowego i odwrócenia różnic przejściowych z tego tytułu	0,00	7 322,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw celowych	36 689,00	0,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu poniesienia kosztów odszkodowań (wypłaconych w następnych okresach obrotowych)	0,00	380,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	5 169,00	0,00
- dotworzenie aktywa podatkowego z tytułu zwiększenia rezerw na świadczenia pracownicze	5 169,00	0,00
3. Zmniejszenia	3 499,00	155 845,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	3 499,00	155 845,00
- odwrócenia różnic przejściowych z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń wraz z narzutami	1 248,00	0,00
- zarachowane odsetki od pożyczek	1 871,00	0,00
- rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu zmniejszenia rezerw celowych	0,00	3 721,00
- rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu poniesienia kosztów odszkodowań	380,00	
- rozwiązanie aktywa podatkowego z tytułu zmniejszenia odpisów aktualizujących wartości należności	0,00	152 124,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	508 143,00	443 733,00
a) odniesionych na wynik finansowy	502 974,00	443 733,00
b) odniesionych na kapitał własny	5 169,00	0,00

21. Bieżący podatek dochodowy

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stan na dzień 31.12.2013r.

poz.	tytuł	kwoty w zł
1	Zysk brutto	753 489,04
2	Przychody nie stanowiące przychodu w aspekcie podatkowym	1 188 828,74
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	638 649,98
	- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze i innych	310 699,94
	- odsetki naliczone od lokat i należności - data realizacji w następnym okresie obrotowym	128 106,57
	- równowartość umorzonych pożyczek z WFOŚiGW	58 622,13
	- dotacja otrzymana na sfinansowanie środka trwałego do wysokości amortyzacji	48 750,12
	- przychody z działalności rolniczej	4 000,00
3	Przychody stanowiące przychód w aspekcie podatkowym	25 266,28
	- odsetki otrzymane w 2013r. - naliczenie w poprzednich okresach	24 822,74
	- statystyczna służebność gruntu	443,54
4	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 568 274,31
	- odpis aktualizujący wartość należności	856 324,81
	- amortyzacja środków trwałych przyjętych aportem - różnica wartości bilansowej i podatkowej	516 138,19
	- rezerwy celowe	308 307,50
	- rezerwy na świadczenia pracownicze	257 486,71
	- składki ZUS naliczone za 2013r. - data zapłaty następnego okresu sprawozdawczego	219 016,19
	- koszt środków trwałych postawionych w stan likwidacji	110 511,68
	- amortyzacja środki trwale nieodpłatnie otrzymanych	98 840,73
	- PFRON	72 141,00
	- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacjami	48 750,12
	- odsetki od pożyczek naliczone do grudnia 2013r. - zapłacone w następnym okresie sprawozdawczym	27 674,44
	- wynagrodzenie z bezosobowego funduszu płac za 12.2013r. - data zapłaty w 01.2014r.	17 876,49
	- koszt dzierżawy gruntu dotyczący lat ubiegłych	10 320,00
	- koszty obsługi rady nadzorczej	8 764,41
	- darowizny	7 500,00
	- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych umorzeniem pożyczki z WFOŚiGW	3 147,21
	- koszty obsługi wypłaty dywidendy	2 443,58
	- VAT podlegający korekcie zgodnie z art. 89a ustawy vat	1 677,21
	- koszty reprezentacji	1 290,91
	- przedawnione należności	61,13
	- odsetki budżetowe i zrównane z nimi	2,00

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stan na dzień 31.12.2013r. cd.

5	Koszty podatkowe nie ujęte w księgach	1 054 169,29
	- amortyzacja - różnica wartości bilansowej i podatkowej	664 858,22
	- składki ZUS naliczone za 2012r. - data zapłaty 2013r.	227 627,21
	- koszt likwidacji środków trwałych (fizyczna likwidacja)	103 268,25
	- odsetki od pożyczek naliczone w 2012r. - zapłacone w 2013r.	37 521,81
	- wynagrodzenie z bezosobowego funduszu płac za 12.2012r. - data wypłacenia 01.2013r.	15 833,32
	- należności, których nieściągalność została uprawdopodobniona	3 060,48
	- odszkodowanie wypłacone w 2013r.	2 000,00
6	DOCHÓD	1 104 031,60
7	Odliczenia od dochodu	3 000,00
8	Podstawa opodatkowania (poz. 6 - poz. 7)	1 101 031,60
9	Podstawa opodatkowania (poz. 8) w pełnych złotych	1 101 032,00
10	Podatek dochodowy wg stawki 19% od poz. 9	209 196,08
11	Podatek dochodowy w pełnych złotych	209 196,00

	za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
1. Zysk (strata) brutto	753 489,04	1 302 587,84
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	350 542,56	-90 306,11
- trwale różnice	-98 210,92	686 981,14
- przejściowe różnice	448 753,48	-777 287,25
3. Dochód do opodatkowania	1 104 031,60	1 212 281,73
4. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podstawy	-3 000,00	-3 000,00
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 101 031,60	1 209 281,73
6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym w pełnych złotych	1 101 032,00	1 209 282,00
7. Podatek dochodowy według stawki 19% w pełnych złotych	209 196,00	229 764,00
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	209 196,00	229 764,00
8. Strata podatkowa	0,00	0,00

23. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2013r. stan należności warunkowych wyniósł 0 zł.

Na dzień 31.12.2013r. stan zobowiązań warunkowych wyniósł 168 045,43 zł. Kwota ta wynika z:

- decyzji Starosty Ostrowskiego nr RPŚ.613.40.2011 z dnia 31.05.2011r., zezwalającej Spółce na usunięcie drzew w miejscu przeznaczonym na budowę zbiornika retencyjnego wód deszczowych nr 2 z urządzeniami towarzyszącymi i określającej opłatę za usunięcie drzew. Ww. decyzją Starosta Ostrowski odroczył termin uiszczenia opłaty w kwocie 116 840,43 zł za usunięcie drzew na okres 3 lat od dnia wydania zezwolenia. Spółka w dniu 18.11.2011r. dokonała nasadzenia nowych drzew, aby zgodnie z art. 84 ust. 5 ustawy o ochronie przyrody („jeżeli posadzone drzewa zachowają żywotność po upływie 3 lat od dnia ich posadzenia należność z tytułu opłaty za usunięcie drzew ulegnie umorzeniu”) skorzystać z umorzenia należności z tytułu ustalonej opłaty,
- decyzji Starosty Ostrowskiego nr RPŚ.613.66.2012 z dnia 12.07.2012r., zezwalającej Spółce na usunięcie drzew w miejscu przeznaczonym na budowę kanalizacji sanitarnej w rejonie Osiedla Pruślin Północ i określającej opłatę za usunięcie drzew w wysokości 51 205,00 zł. Ww. decyzją Starosta Ostrowski odroczył termin uiszczenia opłaty za usunięcie drzew na okres 3 lat od dnia wydania zezwolenia. Spółka w dniach 04. i 05. czerwca 2013 roku dokonała nasadzeń nowych drzew, aby zgodnie z art. 84 ust. 5 ustawy o ochronie przyrody („jeżeli posadzone drzewa zachowają żywotność po upływie 3 lat od dnia ich posadzenia należność z tytułu opłaty za usunięcie drzew ulegnie umorzeniu”) skorzystać z umorzenia należności z tytułu ustalonej opłaty.

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.	10 984,38	4 368,08	0,00	110 308,69
MZO S.A.	0,00	1 287,68	0,00	987,36
MZK S.A.	0,00	3 025,84	0,00	18 540,82
MZGM Sp. z o.o.	0,00	21 377,87	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	1 383,66	0,00	6 457,50
MZZ Sp. z o.o.	2 090,00	1 042,21	0,00	161,00
HOLDIKOM S.A.	0,00	0,00	0,00	6 765,00
razem	13 074,38	32 485,34	0,00	143 220,37

Aktywne pozycje wg sprawozdania z całkowitych dochodów	Przychody ze sprzedaży produktów	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	79 761,73	965 574,60
MZO S.A.	78 960,12	30 249,95
MZK S.A.	60 013,25	209 006,78
MZGM Sp. z o.o.	323 592,57	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	70 291,93	9 350,00
MZZ Sp. z o.o.	26 528,71	28 411,00
HOLDIKOM S.A.	9 382,55	72 621,40
razem	648 530,86	1 315 213,73

22. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

wyszczególnienie	BO	BZ	zmiana stanu	wartość w przepływach
1. Strata z działalności inwestycyjnej				116 342,24
wynik na sprzedaży środków trwałych				-352,84
koszty zlikwidowanych środków trwałych , zaniechanych Inwestycji				116 669,59
koszty dodatkowe związane z likwidacją środków trwałych				25,49
2. Zmiana stanu rezerw	21 063 650,99	21 433 712,52	370 061,53	265 635,27
rezerwa na świadczenia pracownicze odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny			-27 210,26	
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesiona na kapitał własny - zyski zatrzymane			-77 216,00	
3. Zmiana stanu należności	2 519 064,93	2 396 882,80	-122 182,13	122 182,13
zmiana stanu należności ogółem	2 557 649,93	2 396 882,80	-160 767,13	
zmiana należności z tytułu pdoop	-38 585,00	0,00	38 585,00	
4. Zmiana stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek)	2 090 917,32	2 181 737,91	90 820,59	90 820,59
zmiana stanu zobowiązań ogółem	2 814 588,96	3 904 607,39	1 090 018,43	
zmiana stanu zobowiązań z tytułu inwestycji	-723 671,64	-1 714 594,48	-990 922,84	
zmiana stanu zobowiązań z tytułu pdoop	0,00	-8 275,00	-8 275,00	
5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych				-140 232,19
a) zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych	878 760,40	916 736,84	37 976,44	-32 807,44
aktywo podatkowe odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny			-5 169,00	
b) zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	2 114 845,03	2 012 520,28	-102 324,75	-107 424,75
częściowe umorzenie pożyczki przez WFOŚiGW			-5 100,00	

6 683 155,97 zł z tytułu naruszenia warunków Porozumienia zawartego w dniu 04.04.2001r. pomiędzy NFOŚ i GW w Warszawie i WODKAN S.A. Zarząd WODKAN S.A. stawiał się w Sądzie Rejonowym w Ostrowie Wlkp. w wyznaczonym terminie i nie uznał roszczeń podniesionych w zawezwaniu co do zasady i nie wyraził zgody na zawarcie ugody.

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 PLWODKAN00016, o wartości nominalnej 10,00 zł (słownie: dziesięć złotych) każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 2 263 640 zł (słownie: dwa miliony dwieście sześćdziesiąt trzy tysiące sześćset czterdzieści złotych), za wynagrodzeniem w kwocie 6 683 155,97 zł (słownie: sześć milionów sześćset osiemdziesiąt trzy tysiące sto pięćdziesiąt pięć złotych 97/100 groszy), tj. 29,52 za jedną akcję, celem ich umorzenia.” Sąd Okręgowy w Kaliszu po rozpoznaniu w dniu 11.03.2013r. na posiedzeniu niejawnym ww. pozwu wydał postanowienie stwierdzające swoją niewłaściwość rzeczową i miejscową i postanowił sprawę przekazać do Sądu Okręgowego w Łodzi X Wydział Gospodarczy, jako właściwego rzeczowo i miejscowo do jej rozpoznania. Pierwsza rozprawa odbyła się w dniu 09.12.2013r., kolejna w dniu 06.03.2014r. Sąd wydał postanowienie wyznaczające termin ogłoszenia wyroku na dzień 20.03.2014r.

Zarząd Spółki stoi na stanowisku, iż obecny etap postępowania sądowego nie wywołuje skutków finansowych dla Spółki.

31. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2012 i 2013 zostały przeprowadzone przez spółkę CONTINUUM Consulting Group Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Łączna wysokość wynagrodzenia wynikającego z umów zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, należnego lub wypłaconego z tytułu badania sprawozdań finansowych wyniosło:

- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2013	15 000,00 zł/netto
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012	15 000,00 zł/netto
- ogółem	30 000,00 zł/netto

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

Nie wystąpiły.

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

w okresie od 01.01.2013r. do dnia 31.12.2013r. wyniosły 6.115
w tym na ochronę środowiska 6.056

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

Emitent w roku 2013r. nie udzielał poręczeń kredytu lub pożyczki, nie udzielał również gwarancji.

35. Działalność zaniechana

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

25. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych:

	przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2013 (w etatach)	przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2012 (w etatach)
Pracownicy ogółem , w tym	149,80	153,09
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	90,67	91,92
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	59,13	60,16
- 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 2013r. :

- Zarząd 301 tys. zł,
- Rada Nadzorcza 195 tys. zł.

27. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone członkom organów nadzorującego i zarządzającego

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła pożyczek i kredytów członkom Rady Nadzorczej i Zarządu, ich małżonkom, osobom faktycznie pozostającym we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia, przysposobionym lub przyspasabiającym, związanym z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do ww. osób.

28. Zdarzenia po dacie bilansu

Nie wystąpiły.

29. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie ujęte w sprawozdaniu

Nie wystąpiły.

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

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 zawezwanie do próby ugodowej w sprawie o zapłatę odszkodowania w kwocie

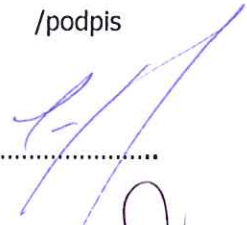
36. Różnice pomiędzy danymi z raportu rocznego a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Obecnie prezentowane sprawozdanie nie wnosi istotnych zmian w stosunku do publikowanego w dniu 14.02.2014 roku raportu za IV kwartał 2013r.

Ostrów Wielkopolski, 12. marca 2014r.

sporządził: Ewelina Raszevska - Główny Księgowy 

podpisy Członków Zarządu

data	imię i nazwisko	stanowisko / funkcja	/podpis
12.03.2014r.	Jacek Nasiadek	Prezes Zarządu	
12.03.2014r.	Małgorzata Torz-Franka	Członek Zarządu	

