



WODKAN

Sprawozdanie Finansowe
WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.
za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Marek Karolczak – Prezes Zarządu

Sprawozdanie zostało podpisane elektronicznie dnia 30.03.2026 r. przez:

Marka Karolczaka

Ewelinę Teresę Raszewską

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2025-01-01

Okres do: 2025-12-31

Data sporządzenia: 2026-03-27

Kod sprawozdania: SFJINZ (2) 1-0E

Wariant sprawozdania: 2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

Siedziba

Województwo: wielkopolskie

Powiat: ostrowski

Gmina: Miasto Ostrów Wielkopolski

Miejscowość: Ostrów Wielkopolski

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: wielkopolskie

Powiat: ostrowski

Gmina: Miasto Ostrów Wielkopolski

Ulica: Partyzancka

Nr domu: 27

Miejscowość: Ostrów Wielkopolski

Kod pocztowy: 63-400

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000039816

NIP: 6220105804

Pozostałe informacje

Forma prawna: 16 - spółka akcyjna

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2025-01-01

Data do: 2025-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

tak

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

nie dotyczy

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w konwencji kosztu historycznego.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący się 31 grudnia.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.).

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.

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

I. Aktywa trwałe

I. 1. Wartości niematerialne

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 nie posiada wartości niematerialnych nieużywanych.

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.

I. 2. Rzeczowe aktywa trwałe

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.

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 5–100 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny 2–50 lat,
- środki transportu 6–25 lat,
- inne środki trwałe 2–30 lat.

I. 3. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej)

I. 4. Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa obrotowe

I. Zapasy

Zapasy wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Wartość rozchodu ustala się z zastosowaniem metody "pierwsze weszło- pierwsze wyszło" (FIFO)

Spółka prezentuje w pozycji towary prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytworzonej w odnawialnych źródłach energii. 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.) i wycenia się jako iloczyn ilości przyznanych praw i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego wynikającego ze świadectwa pochodzenia. Jako cenę rynkową przyjmuje się ostatnią odnotowaną w dniu wystawienia świadectwa cenę średnioważoną wolumenem, ze wszystkich transakcji kontraktem POMOZE_A na sesji giełdowej.

II. Należności krótkoterminowe

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

Na dzień bilansowy należności handlowe wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności w kwocie wymaganej zapłaty.

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.

III. Środki Pieniężne

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski ustalonego przez NBP na ten dzień.

Kapitały własne - w wartości nominalnej,

Rezerwy - w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Zobowiązania - w wartościach nominalnych powstałych w dniu rozpoznania zobowiązania

Kredyty i pożyczki - kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe wykazuje się w wartości nominalnej, a długoterminowe w skorygowanej cenie nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe- w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza metodą porównawczą.

Wynik finansowy Spółki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR

165

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

tak

Lista złożonych podpisów:

2026-03-30 10:26 Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA G3 R35

2026-03-30 10:28 MAREK KAROLCZAK - Certum QCA G3 R35

Bilans

Sporządzony na dzień: 2025-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	251 150 434,41	250 362 464,95
Aktywa trwałe	236 473 203,17	234 073 483,73
Wartości niematerialne i prawne	1 132 508,38	1 047 508,59
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 132 508,38	1 047 508,59
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	213 645 729,72	213 252 422,91
Środki trwałe	211 099 533,87	211 230 871,31
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 440 917,32	2 440 917,32
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185 687 394,45	185 023 704,85
urządzenia techniczne i maszyny	18 202 281,75	18 590 952,30
środki transportu	2 906 794,59	3 198 862,87
inne środki trwałe	1 862 145,76	1 976 433,97
Środki trwałe w budowie	2 546 195,85	2 021 551,60
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	700,00	700,00
Od jednostek powiązanych	700,00	700,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	1 726 802,44	2 167 000,53
Nieruchomości	29 559,95	29 559,95
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 697 242,49	2 137 440,58
w jednostkach powiązanych	1 697 242,49	2 137 440,58
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	1 697 242,49	2 137 440,58
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 967 462,63	17 605 851,70
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 483 288,00	1 421 748,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	17 484 174,63	16 184 103,70
Aktywa obrotowe	14 677 231,24	16 288 981,22
Zapasy	827 086,46	1 046 410,46
Materiały	823 155,29	871 798,85
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	170 695,44
Zaliczki na dostawy i usługi	3 931,17	3 916,17
Należności krótkoterminowe	3 801 925,44	3 771 686,68
Należności od jednostek powiązanych	61 815,00	51 704,19
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	61 815,00	51 704,19
– do 12 miesięcy	61 815,00	51 704,19
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	3 740 110,44	3 719 982,49
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 259 148,64	3 115 910,69
– do 12 miesięcy	3 259 148,64	3 115 910,69
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	322 587,00	475 066,00
Inne	158 374,80	129 005,80
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	8 239 558,40	10 393 723,30
Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 239 558,40	10 393 723,30
w jednostkach powiązanych	897 600,00	755 800,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	897 600,00	755 800,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 341 958,40	9 637 923,30

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 569 482,12	3 041 586,33
– inne środki pieniężne	5 772 476,28	6 596 336,97
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 808 660,94	1 077 160,78
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	251 150 434,41	250 362 464,95
Kapitał (fundusz) własny	171 950 085,85	171 598 992,35
Kapitał (fundusz) podstawowy	51 186 750,00	51 186 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	80 256 527,75	79 249 516,53
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	56 766 465,76	56 766 465,76
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	10 048 306,43	10 451 431,79
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	10 048 306,43	10 451 431,79
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	30 107 408,17	30 107 408,17
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	30 107 408,17	30 107 408,17
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-29 493,00
Zysk (strata) netto	351 093,50	633 378,86
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	79 200 348,56	78 763 472,60
Rezerwy na zobowiązania	23 526 782,80	19 967 953,98
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 040 355,00	14 517 566,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 456 482,10	5 018 575,28
– długoterminowa	4 943 671,30	4 530 238,09
– krótkoterminowa	512 810,80	488 337,19
Pozostałe rezerwy	29 945,70	431 812,70
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	29 945,70	431 812,70
Zobowiązania długoterminowe	11 069 487,94	12 641 681,61
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	11 069 487,94	12 641 681,61
kredyty i pożyczki	10 993 691,48	12 584 934,77
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	75 796,46	56 746,84
Zobowiązania krótkoterminowe	8 469 277,15	7 817 847,21
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	138 099,19	130 012,44
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	137 297,89	130 012,44
– do 12 miesięcy	137 297,89	130 012,44

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	801,30	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 143 318,69	7 532 856,15
kredyty i pożyczki	2 531 143,66	2 571 723,12
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	1 347 443,31	2 053 771,45
- do 12 miesięcy	1 347 443,31	2 053 771,45
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 490 464,32	1 277 084,73
z tytułu wynagrodzeń	986 563,12	844 900,21
inne	1 787 704,28	785 376,64
Fundusze specjalne	187 859,27	154 978,62
Rozliczenia międzyokresowe	36 134 800,67	38 335 989,80
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	36 134 800,67	38 335 989,80
- długoterminowe	33 881 545,06	36 042 605,32
- krótkoterminowe	2 253 255,61	2 293 384,48

Lista złożonych podpisów:

2026-03-30 10:26 Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA G3 R35

2026-03-30 10:28 MAREK KAROLCZAK - Certum QCA G3 R35

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres: 2025-01-01 - 2025-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
Wariant porównawczy

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	54 287 251,77	48 847 168,11
– od jednostek powiązanych	647 153,32	627 065,21
Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 437 668,30	49 516 387,64
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 564 742,49	-771 955,64
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	110 148,55	88 046,67
Przychody netto ze sprzedaży towarów	174 692,43	14 689,44
Koszty działalności operacyjnej	53 816 927,39	49 371 718,43
Amortyzacja	8 180 502,74	8 392 725,55
Zużycie materiałów i energii	7 429 013,96	7 796 539,39
Usługi obce	9 059 708,25	7 170 240,69
Podatki i opłaty, w tym:	8 225 530,97	7 637 398,10
– podatek akcyzowy	17 031,00	15 440,00
Wynagrodzenia	15 687 687,69	13 887 741,63
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 056 684,93	3 611 847,21
– emerytalne	1 642 144,08	1 453 767,45
Pozostałe koszty rodzajowe	949 901,20	857 737,75
Wartość sprzedanych towarów	227 897,65	17 488,11
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	470 324,38	-524 550,32
Pozostałe przychody operacyjne	3 416 568,43	2 846 700,46
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	2 121 342,17	2 146 776,31
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	224 512,26	239 558,36
Inne przychody operacyjne	1 070 714,00	460 365,79
Pozostałe koszty operacyjne	853 092,90	809 249,69
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	243 885,60	46 865,25
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	350 366,39	631 902,01
Inne koszty operacyjne	258 840,91	130 482,43
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	3 033 799,91	1 512 900,45
Przychody finansowe	565 412,44	667 228,35
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	532 521,35	613 265,51
– od jednostek powiązanych	193 066,00	134 555,02
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	32 891,09	53 962,84
Koszty finansowe	786 869,85	1 014 195,94
Odsetki, w tym:	626 840,05	691 401,01
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	160 029,80	322 794,93
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	2 812 342,50	1 165 932,86
Podatek dochodowy	2 461 249,00	532 554,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	351 093,50	633 378,86

Lista złożonych podpisów:

2026-03-30 10:26 Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA G3 R35

2026-03-30 10:28 MAREK KAROLCZAK - Certum QCA G3 R35

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2025-01-01 - 2025-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	171 598 992,35	170 995 106,49
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	-29 493,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	171 598 992,35	170 965 613,49
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	51 186 750,00	51 186 750,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	51 186 750,00	51 186 750,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	79 249 516,53	80 440 502,81
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 007 011,22	-1 190 986,28
zwiększenie (z tytułu)	1 036 504,22	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	633 378,86	0,00
z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny art. 31 UoR	403 125,36	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	29 493,00	1 190 986,28
– pokrycia straty	29 493,00	1 190 986,28
wypłata dywidendy	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	80 256 527,75	79 249 516,53
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	10 451 431,79	10 451 431,79
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-403 125,36	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– korekta UR	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	403 125,36	0,00
– zbycia środków trwałych	403 125,36	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 048 306,43	10 451 431,79
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	30 107 408,17	30 107 408,17
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– – przeniesienie zysku lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	30 107 408,17	30 107 408,17
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	603 885,86	-1 190 986,28
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	633 378,86	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	633 378,86	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	633 378,86	0,00
-- podział zysku	633 378,86	0,00
-- korekta UR	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	29 493,00	1 190 986,28
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	29 493,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 493,00	1 220 479,28
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	29 493,00	1 190 986,28
-- przeniesienie kapitału zapasowego	29 493,00	1 190 986,28
-- korekta rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
-- podział zysku	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	29 493,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-29 493,00
Wynik netto	351 093,50	633 378,86
Zysk netto	351 093,50	633 378,86
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	171 950 085,85	171 598 992,35
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	171 950 085,85	171 598 992,35

Lista złożonych podpisów:

2026-03-30 10:26 Ewelina Teresa Raszevska - Certum QCA G3 R35

2026-03-30 10:28 MAREK KAROLCZAK - Certum QCA G3 R35

Rachunek przepływów pieniężnych Sporządzony za okres: 2025-01-01 - 2025-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	351 093,50	633 378,86
Korekty razem	6 932 941,18	9 012 483,42
Amortyzacja	8 180 502,74	8 392 725,55
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	432 107,64	554 456,87
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	159 905,57	-138 261,89
Zmiana stanu rezerw	3 558 828,82	1 182 115,20
Zmiana stanu zapasów	219 324,00	223 312,81
Zmiana stanu należności	-30 238,76	-305 178,94
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-260 297,52	948 198,65
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 294 300,22	-2 029 696,57
Inne korekty	-32 891,09	184 811,74
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 284 034,68	9 645 862,28
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	593 661,84	493 349,74
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 572,72	32,52
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	453 866,00	404 555,02
w jednostkach powiązanych	453 866,00	404 555,02
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	123 223,12	88 762,20
Wydatki	7 949 556,12	7 048 639,21
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 946 420,12	5 048 251,21
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 000 000,00
w jednostkach powiązanych	0,00	2 000 000,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	3 136,00	388,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-7 355 894,28	-6 555 289,47
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	792 518,74	1 188 778,12
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	792 518,74	1 188 778,12
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	3 016 624,04	2 813 454,55
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	2 397 741,26	2 110 037,06
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	618 882,78	703 417,49
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 224 105,30	-1 624 676,43
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-2 295 964,90	1 465 896,38
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 295 964,90	1 465 896,38
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	9 637 923,30	8 172 026,92
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	7 341 958,40	9 637 923,30
– o ograniczonej możliwości dysponowania	223 969,67	43 759,15

Lista złożonych podpisów:

2026-03-30 10:26 Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA G3 R35

2026-03-30 10:28 MAREK KAROLCZAK - Certum QCA G3 R35

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

zalacznik_nr_1.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

załącznik nr 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 812 342,50	1 165 932,86
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. Łączna	2 622 521,13	2 217 052,84
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	2 622 521,13	2 217 052,84
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	1 234 600,62	889 543,47
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	1 234 600,62	889 543,47
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	14 037,50	379 397,40
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z Innych źródeł przychodów	14 037,50	379 397,40
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	2 460 682,95	2 953 527,66
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	2 460 682,95	2 953 527,66
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	1 752 624,88	1 970 333,54
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	1 752 624,88	1 970 333,54
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	107 179,99	126 720,46
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	107 179,99	126 720,46
H. Strata z lat ubiegłych - wart. Łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. łączna	-3 954 856,15	-4 363 911,88
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	-3 954 856,15	-4 363 911,88
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Lista złożonych podpisów:

2026-03-30 10:26 Ewelina Teresa Raszewska - Certum QCA G3 R35

2026-03-30 10:28 MAREK KAROLCZAK - Certum QCA G3 R35

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	1 919 184,65	0,00	1 919 184,65
Zwiększenia:	0,00	0,00	100 223,39	0,00	100 223,39
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	100 223,39	0,00	100 223,39
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	2 019 408,04	0,00	2 019 408,04
Umorzenie					
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	871 676,06	0,00	871 676,06
Zwiększenia:	0,00	0,00	15 223,60	0,00	15 223,60
- amortyzacja	0,00	0,00	15 223,60	0,00	15 223,60
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	886 899,66	0,00	886 899,66
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykozystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	1 047 508,59	0,00	1 047 508,59
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	1 132 508,38	0,00	1 132 508,38

Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Spółka nie prowadzi prac rozwojowych.

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 3: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2024 r.	2 654 121,36	323 900 809,55	53 094 750,31	8 267 020,55	5 846 906,32	393 763 608,09
Zwiększenia:	0,00	5 071 959,08	2 555 487,91	359 267,53	306 194,50	8 292 909,02
- ze środków finansowych w budowie	0,00	5 071 959,08	2 555 487,91	359 267,53	306 194,50	8 292 909,02
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	236 324,73	1 125 209,58	104 899,42	139 765,34	1 606 199,07
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	95 292,62	104 899,42	51 740,40	251 932,44
- likwidacja	0,00	236 324,73	1 029 916,96	0,00	88 024,94	1 354 266,63
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	2 654 121,36	328 738 443,90	54 525 028,64	8 521 388,66	6 013 335,48	400 450 318,04
Umorzenie						
BZ 31.12.2024 r.	213 204,04	138 877 104,70	34 503 798,01	5 068 157,68	3 870 472,35	182 532 736,78
Zwiększenia:	0,00	4 392 200,43	2 724 159,76	648 547,91	400 371,04	8 165 279,14
- amortyzacja	0,00	4 392 200,43	2 724 159,76	648 547,91	400 371,04	8 165 279,14
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	220 255,68	905 210,88	102 111,52	119 653,67	1 347 231,75
- sprzedaż	0,00	0,00	93 110,40	102 111,52	51 740,40	246 962,32
- likwidacja	0,00	220 255,68	812 100,48	0,00	67 913,27	1 100 269,43
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	213 204,04	143 049 049,45	38 322 746,89	5 614 594,07	4 151 189,72	189 350 784,17
Odписy aktualizujące						
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykarzyszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2024 r.	2 440 917,32	185 023 704,85	18 590 952,30	3 198 862,87	1 976 433,87	211 230 871,31
BZ 31.12.2025 r.	2 440 917,32	185 687 394,45	18 202 281,75	2 906 794,59	1 862 145,76	211 099 533,87

Nota nr 4: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych w całości

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2025 r.		BZ 31.12.2024 r.	
	Powierzchnia	Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto
Ostrów Wielkopolski Nowa Kępca	345,60	44 830,76	0,00	44 830,76
Ostrów Wielkopolski Parzyżancka-Zamenhofs	263,10	92 784,61	0,00	92 784,61
Ostrów Wielkopolski Osadnicza	467	131 485,25	0,00	131 485,25
Łatowice	9 041,10	113 900,00	0,00	113 900,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	10 116,80	383 000,62	0,00	383 000,62

Nota nr 5: Wartość niematerialnych lub niematerialnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
BZ 31.12.2025 r.						
Umowa zawarta dnia 04.05.2016 r.	0,00	16 209 491,99	394 910,00	0,00	0,00	16 604 401,99
Umowa zawarta dnia 31.12.2015 r.	0,00	2 094 816,96	0,00	0,00	0,00	2 094 816,96
Umowa zawarta dnia 03.12.2012 r.	0,00	1 211 745,03	0,00	0,00	0,00	1 211 745,03
Umowa zawarta dnia 09.07.2012 r.	0,00	8 107 400,00	233 500,00	0,00	0,00	8 340 900,00
	0,00	4 795 530,00	161 410,00	0,00	0,00	4 956 940,00
BZ 31.12.2024 r.	0,00	16 209 491,99	394 910,00	0,00	0,00	16 604 401,99
Umowa zawarta dnia 04.05.2016 r.	0,00	2 094 816,96	0,00	0,00	0,00	2 094 816,96
Umowa zawarta dnia 31.12.2015 r.	0,00	1 211 745,03	0,00	0,00	0,00	1 211 745,03
Umowa zawarta dnia 03.12.2012 r.	0,00	8 107 400,00	233 500,00	0,00	0,00	8 340 900,00
Umowa zawarta dnia 09.07.2012 r.	0,00	4 795 530,00	161 410,00	0,00	0,00	4 956 940,00
Razem	0,00	16 209 491,99	394 910,00	0,00	0,00	16 604 401,99

Nota nr 6: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2025 r.		BZ 31.12.2024 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 7: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 31.12.2025 r.	BZ 31.12.2024 r.
- poniesione w roku	8 917 776,66	5 239 900,00
- planowane na rok następny	14 837 200,00	15 248 200,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	8 521 833,27	4 987 900,00
- planowane na rok następny	13 267 200,00	12 643 200,00

Nota nr 8: Środki trwałe w budowie

BZ 31.12.2024 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Rozliczenie nakładów			Inne środki trwałe	BZ 31.12.2025 r.
			Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	wartość brutto		
2 021 551,60	8 917 776,66	5 071 959,08	2 555 487,91	359 267,53	406 417,89	2 546 195,85	

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe**Nota nr 9: Zmiana stanu należności długoterminowych**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025 r.		Stan na 31.12.2024 r.	
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto
- od jednostek powiązanych:				
1 Targowiska Miejskie S.A. - kaucja	700,00	0,00	700,00	700,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	700,00	0,00	700,00	700,00
- Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:				
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:				
kaucja karta paliwowa ORLEN	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	700,00	0,00	700,00	700,00

Nota nr 10: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Spółka nie tworzyła odpisów na należności długoterminowe.

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe**Nota nr 11: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

	Wyszczególnienia		Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
	Wartość brutto						
BZ 31.12.2024 r.			200 356,33	0,00	2 083 477,74	0,00	2 283 834,07
Zwiększenia:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:					402 600,00	0,00	402 600,00
przeniesienie na krótki termin rat przypadających do zapłaty w 12 m-c od dnia bilansoweg			0,00	0,00	402 600,00	0,00	402 600,00
BZ 31.12.2025 r.			200 356,33	0,00	1 680 877,74	0,00	1 881 234,07
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")							
BZ 31.12.2024 r.			-170 796,38	0,00	53 962,84	0,00	-116 833,54
Zwiększenia:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:			0,00	0,00	37 598,09	0,00	37 598,09
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące			0,00	0,00	37 598,09	0,00	37 598,09
BZ 31.12.2025 r.			-170 796,38	0,00	16 364,75	0,00	-154 431,63
Wartość bilansowa							
BZ 31.12.2024 r.			29 559,95	0,00	2 137 440,58	0,00	2 167 000,53
BZ 31.12.2025 r.			29 559,95	0,00	1 697 242,49	0,00	1 726 802,44

Nota nr 12: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach posiadających zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie		Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych						
Wartość brutto						
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	2 083 477,74	0,00	2 083 477,74
Zwiększenia:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:		0,00	0,00	402 600,00	0,00	402 600,00
przeniesienie na krótki termin rat przypadających do zapłaty w 12 m-c od dnia bilansowego		0,00	0,00	402 600,00	0,00	402 600,00
BZ 31.12.2025 r.		0,00	0,00	1 680 877,74	0,00	1 680 877,74
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")						
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	53 962,84	0,00	53 962,84
Zwiększenia:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:		0,00	0,00	37 598,09	0,00	37 598,09
		0,00	0,00	37 598,09	0,00	37 598,09
BZ 31.12.2025 r.		0,00	0,00	16 364,75	0,00	16 364,75
Wartość netto						
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	2 137 440,58	0,00	2 137 440,58
BZ 31.12.2025 r.		0,00	0,00	1 687 242,49	0,00	1 687 242,49
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe						
Wartość brutto						
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")						
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach						
Wartość brutto						
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")						
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2024 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 13: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2025 r.

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach powiązanych.

Nota nr 14: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2025 r.

Spółka nie posiada udziałów i akcji w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

Nota nr 15: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2025 r.

Spółka nie posiada udziałów i akcji w pozostałych jednostkach.

Nota nr 16: Liczba oraz wartość posiadanych innych niż udziały i akcje papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Spółka nie posiada innych niż udziały i akcje papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**Nota nr 17: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2025 r.			BZ 31.12.2024 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy						
Niewypłacone wynagrodzenia + ZUS	33 982,68	19%	6 456,00	29 234,28	19%	5 554,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	5 458 482,10	19%	1 036 731,00	5 018 892,47	19%	953 589,00
Odписы aktualizujące należności	1 440 387,01	19%	273 673,00	1 366 113,28	19%	259 561,00
Odписы aktualizujące zapasy	0,00	19%	0,00	289 787,60	19%	55 059,00
Naliczone odsetki	171 363,15	19%	32 559,00	162 243,97	19%	30 826,00
Nadwyżka wartości majątku trwałego	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
Pozostałe	5 967 743,73	19%	1 133 870,00	616 628,55	19%	117 159,00
RAZEM	13 069 958,67		2 483 288,00	7 482 900,15		1 421 748,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00		0,00	0,00		0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	0,00		0,00	0,00		0,00
- odпис aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
OGÓŁEM			2 483 288,00			1 421 748,00

Nota nr 18: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
Koszty remontów składników majątku	17 472 011,98	16 163 355,65
Koszty gwarancji, serwisu i pozwoleń	0,00	0,00
Prenumerata	0,00	0,00
Pozostałe	12 162,65	20 748,05
RAZEM	17 484 174,63	16 184 103,70

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów spółka poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów rozlicza w czasie remonty kapitałnej infrastruktury wykorzystywanej w działalności podstawowej tj., zbiorowego zaopatrzenia w wodę oraz zbiorowego odprowadzania ścieków o znacznej wartości, które powodowałyby zniekształcenie wyniku finansowego.

Do pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów remontów kwalifikowane są remonty kapitałne o charakterze odtworzeniowym, lub mające charakter periodyczny (przeeglądy techniczne).

Okres rozliczenia ustalany jest indywidualnie w uwzględnieniem żywotności remontowanego obiektu, lub występowania periodycznego obowiązku dokonania remontu/ przeglądu.

Okres rozliczenia kosztów jest inwentaryzowany raz do roku wraz z przeprowadzeniem inwentaryzacji stawek amortyzacyjnych danych obiektów.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów remontów	Stan na 31.12.2025	Do rozliczenia w latach 2027-2028	Do rozliczenia w latach 2029-2030	Do rozliczenia w latach 2031-później
Modernizacja rurociągów tłocznych 2xDN600	14 583 742,27	1 552 958,88	1 576 688,40	11 454 094,99
Remont fermentera FER	1 744 982,48	913 734,72	732 718,96	98 528,80
Modernizacja odstożników wód popłucznych	184 390,79	33 781,68	46 534,80	104 074,31
Aktualizacja programu kanalizacji deszczowej miasta	122 800,36	61 399,92	61 400,44	0,00
Remont dachu SUW	355 538,78	224 550,72	130 988,06	0,00
Czyszczenie reaktora biologicznego	192 612,32	110 064,24	82 548,08	0,00
Remont zgarniacza osadnika wtórnego OWT	132 225,00	38 700,00	38 700,00	54 825,00
Remont zbiornika biogazu	155 719,98	36 640,08	36 640,08	82 439,82
ogółem	17 472 011,98	2 971 830,24	2 706 218,82	11 793 962,92

Nota nr 19: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	dlugoterminowe aktywa niefinansowe	-170 796,38	0,00	0,00	0,00	-170 796,38
2	dlugoterminowe aktywa finansowe	53 962,84	0,00	0,00	37 598,09	16 364,75

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 20: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 31.12.2024 r.	871 798,85	0,00	0,00	460 482,50	3 916,17	1 336 197,52
BZ 31.12.2025 r.	823 155,29	0,00	0,00	0,00	3 931,17	827 086,46
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	289 787,06	0,00	289 787,06
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	289 787,06	0,00	289 787,06
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
BZ 31.12.2024 r.	871 798,85	0,00	0,00	170 695,44	3 916,17	1 046 410,46
BZ 31.12.2025 r.	823 155,29	0,00	0,00	0,00	3 931,17	827 086,46

Nota nr 21: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
Materiały (brutto)	404 769,96	46 743,37	95 186,11	276 455,85	823 155,29
Materiały (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały netto	404 769,96	46 743,37	95 186,11	276 455,85	823 155,29
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Towary (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpis został dokonany z uwagi na utrzymującą się niższą od wartości ewidencyjnej, cenę. sprzedaży świadectw pochodzenia energii elektrycznej, spadek ceny giełdowej obserwujemy od roku 2023.

Nota nr 22: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	289 787,06	289 787,06
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	289 787,06	289 787,06
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	289 787,06	289 787,06
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe
Nota nr 23: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2025 r.		Stan na 31.12.2024 r.	
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto
- od jednostek powiązanych	61 815,00	0,00	61 815,00	51 704,19
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	61 815,00	0,00	61 815,00	51 704,19
- do 12 miesięcy	61 815,00	0,00	61 815,00	51 704,19
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	9 105 216,46	5 365 106,02	3 740 110,44	8 928 562,79
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 156 669,10	897 520,46	3 259 148,64	3 913 080,85
- do 12 miesięcy	4 156 669,10	897 520,46	3 259 148,64	3 913 080,85
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zaliczanych oraz innych świadczeń	322 587,00	0,00	322 587,00	475 066,00
c) inne	3 151 635,58	2 993 260,78	158 374,80	3 122 290,58
d) dochodzone na drodze sądowej	1 474 324,78	1 474 324,78	0,00	1 418 125,36
RAZEM	9 167 031,46	5 365 106,02	3 801 925,44	8 980 266,98
				5 208 580,30
				3 719 982,49
				3 115 910,69
				3 115 910,69
				0,00
				475 066,00
				129 005,80
				0,00
				3 771 686,68

Nota nr 24: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
	0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:					
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	61 811,63	3,37	0,00	0,00	61 815,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	61 811,63	3,37	0,00	0,00	61 815,00
Inne (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:					
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	2 500 159,00	619 026,38	161 631,58	124 908,03	750 944,11
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	9 800,45	11 879,93	124 908,03	750 932,05
Z tytułu dostaw i usług (netto)	2 500 159,00	609 225,93	149 751,65	0,00	12,06
Należności podatkowe (brutto)	322 587,00	0,00	0,00	0,00	322 587,00
Należności podatkowe (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności podatkowe (netto)	322 587,00	0,00	0,00	0,00	322 587,00
Inne (brutto)	144 156,00	0,00	0,00	14 218,80	2 993 260,78
Inne (odpisy)	0,00	0,00	0,00	0,00	2 993 260,78
Inne (netto)	144 156,00	0,00	0,00	14 218,80	0,00
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00	1 074,57	4 405,51	8 207,61	1 460 637,09
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)	0,00	1 074,57	4 405,51	8 207,61	1 460 637,09
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					4 156 669,10

Nota nr 25: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	797 170,16	2 993 284,78	1 418 125,36	5 208 580,30
Zwiększenia:						
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	457 676,65	0,00	89 751,30	547 427,95
- z działalności finansowej	0,00	0,00	335 244,94	0,00	15 121,45	350 366,39
- przenieszenia			122 431,71	0,00	0,00	122 431,71
Zmniejszenia:						
Rozwiązanie w tym:						
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	357 326,35	24,00	33 551,88	390 902,23
- z działalności finansowej	0,00	0,00	207 582,11	0,00	16 930,15	224 512,26
- z działalności finansowej			201 317,25	0,00	16 930,15	218 247,40
Wykorzystanie			6 264,86	0,00	0,00	6 264,86
Przenieszenia			74 629,85	24,00	16 621,73	91 281,58
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	897 520,46	2 993 260,78	1 474 324,78	5 365 106,02

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności przeterminowane o ponad 180 dni, ponieważ z doświadczenia historycznego wynika, iż takie należności są trudno ściągane. 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 warunku przeterminowania.

Nota nr 26: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

- w jednostkach powiązanych	Wyszczególnienie				Razem
	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne aktywa finansowe	
Wartość brutto					
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	755 800,00	0,00	755 800,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	402 600,00	0,00	402 600,00
Z przeniesienia z inwestycji długoterminowych	0,00	0,00	402 600,00	0,00	402 600,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	260 800,00	0,00	260 800,00
spłata pożyczek	0,00	0,00	260 800,00	0,00	260 800,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	897 600,00	0,00	897 600,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	755 800,00	0,00	755 800,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	897 600,00	0,00	897 600,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+"/zmniejszenie wartości "-")					
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 27: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

	Stan na 31.12.2025 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	1 569 482,12	3 041 586,33
Kasa	17 810,90	26 318,54
Rachunki bankowe	1 371 423,29	2 684 700,26
lokaty overnight	173 000,00	327 000,00
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	7 247,93	3 567,53
Pozostałe	0,00	0,00
2. Inne środki pieniężne:	5 772 476,28	6 596 336,97
Środki pieniężne w drodze	4 299,61	5 353,32
lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	5 768 176,67	6 590 983,65
naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
3. Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie	7 341 958,40	9 637 923,30
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe (+)	0,00	0,00
ujemne różnice kursowe (-)	0,00	0,00
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	7 341 958,40	9 637 923,30

Nota nr 28: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 31.12.2025 r.	Stan na 31.12.2024 r.
Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:		
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	139 535,25	97 011,98
Remonty okresowe i badania specjalistyczne	1 462 190,10	840 609,52
Opłacone z góry prenumeraty	14 602,32	1 979,07
Pozostałe	192 333,27	137 560,21
Razem	1 808 660,94	1 077 160,78

Nota nr 29: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2025 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Udział %	Wartość udziałów/akcji	liczba głosów	Udział % w głosach
1	Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.	1 672 663	32,68%	16 726 630,00	1 672 663	32,68%
2	Bank Ochrony Srodowiska S.A.	1 509 090	29,48%	15 090 900,00	1 509 090	29,48%
3	Gmina Miasto Ostrow Wielkopolski	1 294 347	25,29%	12 943 470,00	1 294 347	25,29%
4	Pozostali	642 575	12,55%	6 425 750,00	642 575	12,55%
	Razem	5 118 675	100,00%	51 186 750,00	5 118 675	100,00%

Nota nr 30: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	79 249 516,53	80 440 502,81
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 007 011,22	-1 190 986,28
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 036 504,22	0,00
	- podział zysku	633 378,86	0,00
	- utworzony zgodnie z art. 31 ust. 4 Ustawy o rachunkowości	403 125,36	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	29 493,00	1 190 986,28
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	29 493,00	1 190 986,28
1.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	80 256 527,75	79 249 516,53

	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	30 107 408,17	30 107 408,17
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeznaczenie zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	30 107 408,17	30 107 408,17

	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	10 451 431,79	10 451 431,79
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-403 125,36	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	403 125,36	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy zgodnie z art. 31 ust. 4 Ustawy o rachunkowości	403 125,36	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	10 048 306,43	10 451 431,79

Nota nr 31: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	351 093,50
II	Podział zysku / pokrycie straty	351 093,50
	kapitał zapasowy (zysk = zwiększenie, strata = zmniejszenie)	351 093,50
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

Nota nr 32: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	BZ 31.12.2025 r.		BZ 31.12.2024 r.	
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy				
Nadwyżka wartości bilansowej majątku trwałego	94 170 243,33	19%	17 892 346,00	19%
Naliczone odsetki od pożyczek	0,00	19%	0,00	19%
Naliczone odsetki od należności	762 633,79	19%	144 900,00	19%
Wycena udzielonych pożyczek	16 364,75	19%	3 109,00	19%
Pozostałe	0,00	19%	0,00	19%
RAZEM	94 949 241,87	x	18 040 355,00	x
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych				
RAZEM	0,00	x	0,00	x
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów				
RAZEM	0,00	x	0,00	x
OGÓŁEM			18 040 355,00	14 517 566,00

Nota nr 33: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2024 r.		BZ 31.12.2025 r.		Razem
	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	
BZ 31.12.2024, w tym:	3 459 000,55	1 464 222,28	3 459 000,55	1 464 222,28	5 018 575,28
- długoterminowe	3 064 049,76	1 379 883,73	3 064 049,76	1 379 883,73	4 530 238,09
- krótkoterminowe	394 950,79	84 338,55	394 950,79	84 338,55	488 337,19
Zwiększenia	711 469,61	268 499,82	711 469,61	268 499,82	986 349,42
Wykorzystanie	454 935,00	93 507,60	454 935,00	93 507,60	548 442,60
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025, w tym:	3 715 535,16	1 639 214,50	3 715 535,16	1 639 214,50	5 456 482,10
- długoterminowe	3 411 595,23	1 439 690,31	3 411 595,23	1 439 690,31	4 943 671,30
- krótkoterminowe	303 939,93	199 524,19	303 939,93	199 524,19	512 810,80

Nota nr 34: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie		Na naprawy gwarancyjne	Na rekultywację	Na służebność przesyłu	Inne	Razem
BZ 31.12.2024, w tym:		0,00	0,00	401 867,00	29 945,70	431 812,70
- długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00	401 867,00	29 945,70	431 812,70
Zwiększenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie		0,00	0,00	401 867,00	0,00	401 867,00
BZ 31.12.2025, w tym:		0,00	0,00	0,00	29 945,70	29 945,70
- długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	29 945,70	29 945,70

Nota nr 35: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
BZ 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2025 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2024 r.	12 584 934,77	0,00	0,00	56 746,84	12 641 681,61
powyżej 1 roku do 2 lat	2 447 273,68	0,00	0,00	26 159,02	2 473 432,70
powyżej 2 lat do 3 lat	2 477 573,68	0,00	0,00	46 128,97	2 523 702,65
powyżej 3 lat do 5 lat	3 741 347,36	0,00	0,00	3 508,47	3 744 855,83
powyżej 5 lat	2 327 496,76	0,00	0,00	0,00	2 327 496,76
BZ 31.12.2025 r.	10 993 691,48	0,00	0,00	75 796,46	11 069 487,94

Nota nr 36: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2025 r.	BZ 31.12.2024 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:			
- do 12 miesięcy		137 297,89	130 012,44
- powyżej 12 miesięcy		137 297,89	130 012,44
Inne		0,00	0,00
pożyczki i kredyty		801,30	0,00
pozostałe		0,00	0,00
Razem		138 099,19	130 012,44

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2025 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane		
			do 90 dni	90-180 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	137 297,89	137 297,89	0,00	0,00	0,00
Inne	801,30	801,30	0,00	0,00	0,00
Razem	138 099,19	138 099,19	0,00	0,00	0,00

Nota nr 37: Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2025 r.	BZ 31.12.2024 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:			
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
Inne		0,00	0,00
inne		0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Nota nr 38: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	Wyszczególnienie		Zobowiązania przeterminowane			
	BZ 31.12.2025 r.	BZ 31.12.2024 r.	do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	2 531 143,66	2 571 723,12	0,00	0,00	0,00	0,00
pożyczki	2 531 143,66	2 571 723,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	1 347 443,31	2 053 771,45	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	1 347 443,31	2 053 771,45	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 490 464,32	1 277 084,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek CIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek PIT	235 605,00	192 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZUS	1 163 365,12	1 002 147,05	0,00	0,00	0,00	0,00
VAT	47 249,20	39 084,43	0,00	0,00	0,00	0,00
PFRON	14 930,00	14 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	29 315,00	28 400,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	986 563,12	844 900,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowa o pracę	966 176,38	827 334,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Bezosobowy fundusz płac	20 386,74	17 565,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	1 787 704,28	785 376,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	415 235,88	384 264,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu inwestycji	1 372 468,40	401 111,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	8 143 318,69	7 532 856,15	3 362,36	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	BZ 31.12.2025 r.	Zobowiązania bieżące	do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	2 531 143,66	2 531 143,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	1 347 443,31	1 344 080,95	3 362,36	0,00	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 490 464,32	1 490 464,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu wynagrodzeń	986 563,12	986 563,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	1 787 704,28	1 787 704,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	8 143 318,69	8 139 956,33	3 362,36	0,00	0,00	0,00

Nota nr 39: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Spółka nie zawierała umów leasingu

Nota nr 40: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2025 r.	BZ 31.12.2024 r.
Ujemna wartość firmy			
Stan na BO:		0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00
odpisy		0,00	0,00
Stan na BZ:		0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe			
1. Długoterminowe		33 881 545,06	36 042 605,32
	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	33 881 545,06	36 042 605,32
	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości	0,00	0,00
	Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	0,00	0,00
	Pozostałe	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe		2 253 255,61	2 293 384,48
	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	2 153 294,61	2 177 588,12
	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	99 961,00	80 496,00
	Pozostałe	0,00	35 300,36
	RAZEM	36 134 800,67	38 335 989,80
	OGÓLEM	36 134 800,67	38 335 989,80

Nota nr 41: Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniami między tymi pozycjami

	Wyszczególnienie		część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
udzielone pożyczki	aktywa B.III.1.a	897 600,00	aktywa A.IV.3.a	1 697 242,49			2 594 842,49
rozliczenia międzyokresowe kosztów	aktywa B.IV	1 655 613,07	aktywa A.IV	17 484 174,63			19 139 787,70
otrzymane pożyczki	pasywa B.III.3.a	2 531 143,66	pasywa B.II.3.a	10 993 691,48			13 524 835,14
zabezpieczenia należnego wykonania robót	pasywa B.III.3.i	97 016,33	pasywa B.II.3.e	75 796,46			172 812,79

Nota nr 42: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Majątek spółki jest wolny od zabezpieczeń.

Nota nr 43: Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2025 r. stan zobowiązań warunkowych wyniósł 424,267,00 zł.:

- 22.400,00 zł wynika z decyzji Starosty Ostrowskiego nr RPŚ.613.83.2022 z dnia 28.10.2022r., zezwalającej Spółce na usunięcie 1 drzewa w miejscu przeznaczonym na realizację inwestycji polegającej na budowie instalacji systemu fotowoltaicznego i określającej opłatę za usunięcie drzewa w wysokości 22.400,00 zł. Ww. decyzją Starosta Ostrowski odroczył termin uiszczenia opłaty za usunięcie drzewa na okres 3 lat od dnia upływu terminu na wykonanie nasadzenia zastępczego tj. od dnia 01.07.2023r.
 - 401.867,00 zł wynika z oszacowanych zobowiązań odpłatnego ustanowienia ograniczeń na nieruchomościach obcych, na których posadowiono infrastrukturę Spółki, polegających na ustanowieniu służebności przesyłu oraz wypłaty odszkodowań za bezumowne korzystanie z gruntu. Służebność przesyłu została wprowadzona do Kodeksu cywilnego (k.c.) 3 sierpnia 2008 roku na mocy nowelizacji z dnia 30 maja 2008 r. Od tego dnia art. 305¹-305⁴ k.c. oficjalnie regulują prawo przedsiębiorców przesyłowych do korzystania z prywatnych działek. Przed tym terminem służebność przesyłu nie istniała w polskim prawie jako odrębna instytucja, a korzystanie z urządzeń przesyłowych opierało się na innych podstawach.
- Służebność przesyłu można nabyć przez zasiedzenie, jeśli polega ona na korzystaniu z trwałego i widocznego urządzenia.
- Po dacie wprowadzenia niniejszych regulacji, właściciele obciążonych gruntów zaczęli zwracać się z wnioskami o odszkodowanie, co stało się nagminnym w stosunku do spółek przesyłowych.
- Dokonano inwentaryzacji obiektów Spółki posadowionych na gruntach obcych i podjęto decyzję o oszacowaniu rezerw na służebność przesyłu i bezumowne korzystanie z gruntu. Pierwsze wartości rezerw zostały wprowadzone w roku 2011 w związku z prowadzonym przeciwko Spółce postępowaniem sądowym, w kolejnych latach została dotwarzana rezerwa na podstawie zgłaszanych wniosków i dokonanej inwentaryzacji posadowienia, znaczących dla Spółki urządzeń. Stan obecnych rezerw nie uległ zmianie od wielu okresów obrachunkowych i dotyczy wykorzystywanych przez Spółkę gruntów co do których nie w pełni jest uregulowany stan własności, wysokość rezerwy 401.867,00 zł.
- Z uwagi na konieczność spełnienia wielu warunków i znikome prawdopodobieństwo wypłaty odszkodowań z ww. tytułów, Spółka postanowiła dokonać rozwiązania rezerw i ujawnienia oszacowanych wartości rezerw jako zobowiązanie warunkowe w stosunku potencjalnych właścicieli niżej wymienionych działek.

położenie nieruchomości		nr KW nieruchomości		szacowana wartość zobowiązania
ulica				
Śródkowa	4/1	213	KZ1W/00046612/5	55 866,00
Wtorek	125/2	25	KZ1W/00000959/5	41 166,00
Karski	148/3		KZ1W/00052083/2	39 200,00
Wańkowicza	22/8	40	KZ1W/00026346/3	17 500,00
Pomorska 34	67/19	12	KZ1W/00061362/8	14 800,00
Śródkowa	4/2	213	KZ1W/00064413/2	16 320,00
Wtorek	125/1	25	KZ1W/00059508/7	19 038,00
Okólna 31	216/4, 216/6, 216/10	60	KZ1W/00081987/1, KZ1W/00086265/9	16 800,00
Wtorek	129	25	KZ1W/00000971/5	16 131,00
Leszczyńska 2a	10/5	209	KZ1W/00086596/8	15 000,00
Śródkowa	1/10	213	KZ1W/00011403/3	11 034,00
Niska 1	112/6	101	KZ1W/00063439/3	8 600,00
Śmigajelskiego, Jankowskiego	166/13, 186/6	83	KZ1W/00058006/1, KZ1W/00026168/1	5 500,00
Śródkowa	1/9	213	KZ1W/00011403/3	9 459,00
Królowej Jadwigi 29	94	35	KZ1W/00002720/5	7 700,00
Olczynowa 18	5/1	213	KZ1W/00088192/4	7 680,00
Śródkowa	1/8	213	KZ1W/00081997/4	8 511,00
Leszczyńska 2	10/3	209	KZ1W/00072357/0	8 000,00
Olczynowa 20		6	KZ1W/00037114/8	4 260,00
Leszczyńska	33/6	208	KZ1W/00085157/2	9 900,00
Leszczyńska 4	18/4	208	KZ1W/00085259/7	7 200,00
Olczynowa		9	KZ1W/00019005/9	7 230,00
Leszczyńska	25/2 plus 25/1 ZRID	208	KZ1W/00005899/1	7 200,00
Olczynowa	5/4	213	KZ1W/00040815/6	4 280,00
Leszczyńska	32/2 plus 32/1 ZRID	208	Brak	5 700,00
Lewkowiec		146	KZ1W/00017610/9	4 400,00
Okólna	1/1	60	KZ1W/00014134/7	5 590,00
Okólna	48/3, 198	60	KZ1W/00025391/6	4 945,00
Odolanowska	158	100	KZ1W/00056974/3	2 500,00
Wrocławska	1/87	123	KZ1W/00061358/7	900,00
Niska 1	112/6	101	KZ1W/00063439/3	1 000,00
Leszczyńska 2	10/3	209	KZ1W/00072357/0	1 900,00
Leszczyńska 2a	10/5	209	KZ1W/00086596/8	1 600,00
Pomorska 34	67/19	12	KZ1W/00061362/8	6 100,00
Wańkowicza	22/8	40	KZ1W/00026346/3	6 600,00
Śródkowa	4/2	213	KZ1W/00064413/2	1 200,00
Okólna	48/3, 198		KZ1W/00025391/6	1 057,00

Nota nr 44: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Spółka dokonuje sprzedaży wyłącznie na terytorium kraju.

Nota nr 45: Przychody zrealizowane z kontraktów długoterminowych rozliczanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3

Spółka nie realizuje przychodów z kontraktów długoterminowych.

Nota nr 46: Koncentracja przychodów. Wykaz klientów, do których sprzedaż wynosi ponad 10% przychodów ze sprzedaży

Spółka realizuje sprzedaż rozproszoną, w roku 2025 nie wystąpiła koncentracja sprzedaży na poziomie przychodów ze sprzedaży ponad 10%.

Nota nr 47: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	Przychody ze sprzedaży WNIP	0,00	0,00
	Koszt własny sprzedanych WNIP	0,00	0,00
	Przychody ze sprzedaży ŚT	0,00	0,00
	Koszt własny sprzedanych ŚT	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 121 342,17	2 146 776,31
	odpisy dotacji na zakup ŚT do wysokości amortyzacji	2 121 342,17	2 146 776,31
	inne	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	224 512,26	239 558,36
	Rozwiązanie odpisów na należności	224 512,26	239 558,36
	Rozwiązanie odpisów na zapasy	0,00	0,00
	Rozwiązanie odpisów na ŚT i WNIP	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 070 714,00	460 365,79
	Uzyskane karty, grzywny, odszkodowania	100 719,09	73 083,59
	Darowizny	0,00	0,00
	Rozwiązanie rezerw	401 867,00	0,00
	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Inne	568 127,91	387 282,20
	RAZEM	3 416 568,43	2 846 700,46

Nota nr 48: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	243 885,60	46 865,25
	Przychody ze sprzedaży WNIP	0,00	0,00
	Koszt własny sprzedanych WNIP	0,00	0,00
	Przychody ze sprzedaży ŚT	-16 572,72	-32,52
	Koszt własny sprzedanych ŚT	260 458,32	46 897,77
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	350 366,39	631 902,01
	Odpis na należności	350 366,39	342 114,95
	Odpis na zapasy	0,00	289 787,06
	Odpis na WNIP oraz ŚT	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	258 840,91	130 482,43
	Poniesione kary, grzywny, odszkodowania	96 126,35	48 995,18
	Darowizny	17 300,00	26 849,78
	Inwestycje zaniechane	0,00	0,00
	Koszty zastępstwa procesowego	4 759,80	13 840,36
	Utworzenie rezerwy	0,00	0,00
	Inne	140 654,76	40 797,11
	RAZEM	853 092,90	809 249,69

Nota nr 49: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II.	Odsetki:	532 521,35	613 265,51
	Od lokat bankowych powyżej 3 m-cy	0,00	0,00
	Od pozostałych lokat bankowych	114 830,53	237 118,48
	W rachunku bieżącym	0,00	0,00
	Od pożyczek	193 066,00	134 555,02
	Od należności	224 624,82	241 592,01
	Inne	0,00	0,00
	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	<i>193 066,00</i>	<i>134 622,76</i>
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne:	32 891,09	53 962,84
	Różnice kursowe	0,00	0,00
	Pozostałe	32 891,09	53 962,84
	RAZEM	565 412,44	667 228,35

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane		Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:		Razem
	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	do 3 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	193 066,00	0,00	0,00	0,00	193 066,00
Pozostałe aktywa	219 481,01	119 974,34	0,00	0,00	339 455,35
RAZEM	412 547,01	119 974,34	0,00	0,00	532 521,35

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane		Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:		Razem
	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	do 3 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	134 555,02	0,00	0,00	0,00	134 555,02
Pozostałe aktywa	343 879,22	134 831,27	0,00	0,00	478 710,49
RAZEM	478 434,24	134 831,27	0,00	0,00	613 265,51

Nota nr 50: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
I.	Odsetki	626 840,05	691 401,01
	Od kredytów i pożyczek	625 173,64	689 011,89
	Od zobowiązań	40,41	158,10
	Budżetowe	1 626,00	2 231,02
	Inne	0,00	0,00
	<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	<i>w tym w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	160 029,80	322 794,93
	Różnice kursowe	0,00	0,00
	Pozostałe	160 029,80	322 794,93
	RAZEM	786 869,85	1 014 195,94

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	542 970,07	83 869,98	0,00	0,00	626 840,05
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	542 970,07	83 869,98	0,00	0,00	626 840,05

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	613 821,89	77 579,12	0,00	0,00	691 401,01
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	613 821,89	77 579,12	0,00	0,00	691 401,01

Nota nr 51: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnym charakterze oraz incydentalne.

Nota nr 52: Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Spółka nie prowadzi prac badawczo rozwojowych.

Nota nr 53: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
Wynik finansowy brutto	2 812 342,50	-76 408,74	2 888 751,24	1 165 932,86
Przychody zwolnione z opodatkowania				
otrzymane dotacje	2 121 342,17	0,00	2 121 342,17	2 148 776,31
rozwiązane rezerwy	401 867,00	0,00	401 867,00	0,00
otrzymana dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	99 311,96	0,00	99 311,96	70 276,53
Razem	2 622 521,13	0,00	2 622 521,13	2 219 052,84
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
naliczone niezrytmowane odsetki	119 974,34	0,00	119 974,34	134 831,27
świadczenia pochodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerwy	871 120,75	0,00	871 120,75	461 191,00
urugulowanie należności objętych odpisem aktualizującym	224 512,26	0,00	224 512,26	239 558,36
pozostałe	18 993,27	0,00	18 993,27	53 962,84
Razem	1 234 600,62	0,00	1 234 600,62	889 543,47
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
odsetki	0,00	0,00	0,00	22 147,40
umorzona pożyczka	0,00	0,00	0,00	357 250,00
umorzone wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00
świadczenia pochodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	14 037,50	0,00	14 037,50	0,00
Razem	14 037,50	0,00	14 037,50	379 397,40
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
PFRON	226 112,00	0,00	226 112,00	153 225,00
amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	1 704 590,64	0,00	1 704 590,64	2 146 776,31
spisane należności	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek VAT	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny	17 300,00	0,00	17 300,00	26 849,78
koszty reprezentacji	10 019,25	0,00	10 019,25	1 745,65
odsetki budżetowe	1 628,00	0,00	1 628,00	2 231,02
składki członkowskie	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty Zarządu i RN zakup	2 374,76	0,00	2 374,76	2 744,00
odszkodowania	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja zakup	496 330,75	0,00	496 330,75	613 270,87
podatki i spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	2 329,55	0,00	2 329,55	6 684,03
Razem	2 480 682,95	0,00	2 480 682,95	2 953 527,66
Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
niewpłacone wynagrodzenia z ZUS	33 982,68	0,00	33 982,68	29 234,28
utworzone rezerwy na świadczenie pracownicze	986 349,42	0,00	986 349,42	909 823,20
naliczone niezapłacone odsetki	83 869,98	0,00	83 869,98	77 579,12
utworzone rezerwy	37 598,09	0,00	37 598,09	473 598,80
odpisy aktualizujące należności	350 366,39	0,00	350 366,39	480 098,14
pozostałe	260 458,32	0,00	260 458,32	0,00
Razem	1 752 624,88	0,00	1 752 624,88	1 970 333,54
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00
wynagrodzenia z ZUS	29 234,28	0,00	29 234,28	32 064,57
odsetki zapłacone w roku bieżącym a dotyczące poprzedniego	77 579,12	0,00	77 579,12	91 984,72
pozostałe	366,59	0,00	366,59	2 671,17
Razem	107 179,99	0,00	107 179,99	126 720,46
Strata z lat ubiegłych				
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
świadczenia nieodpłatne	271 620,71	0,00	271 620,71	226 800,00
zwolnienie przedmiotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	-4 226 476,96	0,00	-4 226 476,96	-4 590 711,88
Razem	-3 954 856,15	0,00	-3 954 856,15	-4 363 911,88
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	-76 408,74	-803 061,32	0,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19	0,19
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	2 461 249,00	0,00	1 864 048,00	532 554,00
Przypis podatkowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	-1 061 540,00	0,00	-1 658 741,00	-200 929,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	3 522 789,00	0,00	3 522 789,00	733 483,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZS	2 461 249,00			532 554,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00			0,00
	0,00			0,00

Nota nr 55: Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
1. Amortyzacja	8 180 502,74	8 392 725,55
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	15 223,60	14 574,12
amortyzacja środków trwałych	8 165 279,14	8 378 151,43
2. Zysk/strata mniejszości	0,00	0,00
zysk mniejszości	0,00	0,00
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	0,00	0,00
różnice kursowe od kredytów	0,00	0,00
różnice kursowe dotyczące leasingów	0,00	0,00
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	432 107,64	554 456,87
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
odsetki zapłacone	0,00	0,00
odsetki otrzymane	0,00	0,00
odsetki zapłacone od długoterminowych należności	0,00	0,00
dywidendy otrzymane	0,00	0,00
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-193 066,00	-134 555,02
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	625 173,64	689 011,89
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	159 905,57	-138 261,89
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-16 572,72	-32,52
wartość netto sprzedanych środków trwałych	258 967,32	4 107,67
inne wydatki inwestycyjne	3 136,00	388,00
wpływy z nieruchomości inwestycyjnej	-123 223,12	-88 762,20
aktualizacja wartości aktywów finansowych	37 598,09	-53 962,84
6. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	3 558 828,82	1 182 115,20
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	3 558 828,82	1 182 115,20
7. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	219 324,00	223 312,81
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	219 324,00	223 312,81
przesunięcia do/ze środków trwałych	0,00	0,00
8. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-30 238,76	-305 178,94
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-30 238,76	-305 178,94
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	0,00
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-260 297,52	948 198,65
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	711 059,02	1 097 478,19
korekta o spłacony kredyt	0,00	0,00
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań	0,00	0,00
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-971 356,54	-149 279,54
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00	0,00
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-5 294 300,22	-2 029 696,57
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-2 361 610,93	78 303,58
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-731 500,16	74 902,85
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-2 201 189,13	-1 825 653,00
dotacje, umorzone pożyczki	0,00	-357 250,00
11. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-32 891,09	184 811,74
aktualizacja wyceny zobowiązań z tytułu uzyskanych pożyczek	-32 891,09	184 811,74

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 55: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie zawarto istotnych umów mających wpływ na sytuację jednostki

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 56: Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji) wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 57: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
1	Pracownicy produkcyjni	89,63	87,52
2	Pracownicy nieprodukcyjni	74,98	73,16
Razem		164,61	160,68

Nota nr 58: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie		Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.					
wynagrodzenia		0,00	0,00	347 600,00	347 600,00
wynagrodzenia z zysku		0,00	0,00	0,00	0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów		0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	347 600,00	
01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.					
wynagrodzenia		0,00	0,00	334 555,02	334 555,02
wynagrodzenia z zysku		0,00	0,00	0,00	0,00
emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów		0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	334 555,02	

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 59: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Spółka nie wypłacała i nie udzielała: zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 60: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	22 500,00	23 500,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	22 500,00	23 500,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 61: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły błędy lat ubiegłych.

Nota nr 62: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Brak istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 63: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W związku z Ustawą z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych (Dz. U. 2024 poz. 1685) zmienia się Politykę rachunkowości WODKAN S.A. poprzez uzupełnienie załącznika do polityki rachunkowości nr 1 „Metody wyceny aktywów i pasywów oraz prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym” w rozdziale Podatek dochodowy bieżący i odroczony, o zapis:

„Do WODKAN S.A. ma zastosowanie art. 37 ust. 12 Ustawy o rachunkowości, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych”.

Nota nr 64: Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wyżej wymienione zmiany polityk rachunkowości nie wywierają skutków wartościowych na prezentowane sprawozdanie finansowe.

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPOARCZYCH

Nota nr 65: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy.

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 66: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 67: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Aktywne pozycje wg sprawozdania z sytuacji finansowej	Aktywa				Pasywa
	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności handlowe oraz pozostałe należności	Pozostałe aktywa	Udzielone pożyczki	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania
OZC S.A.	0,00	14 845,50	0,00	0,00	43 111,23
MZO S.A.	0,00	521,79	0,00	2 012 740,03	11 517,12
MZK S.A.	0,00	11 139,22	0,00	0,00	801,30
MZGM Sp. z o.o.	0,00	7 146,60	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	16 280,40	0,00	0,00	117,34
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	0,00	4 694,60	0,00	0,00	250,00
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	4 305,00	0,00	0,00	74 307,20
Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.	0,00	3 581,89	0,00	582 102,46	7 995,00
razem	0,00	62 515,00	0,00	2 594 842,49	138 099,19

Aktywne pozycje wg rachunku zysków i strat	Przychody ze sprzedaży produktów	Przychody finansowe	Przychody działalności operacyjnej	Koszty finansowe	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	98 279,03	23,63	0,00	0,00	235 843,92
MZO S.A.	6 155,52	138 411,50	0,00	35 945,63	117 455,80
MZK S.A.	115 677,18	0,00	0,00	0,00	0,00
MZGM Sp. z o.o.	238 858,96	5,47	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	101 932,58	0,00	0,00	0,00	6 100,46
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	47 944,00	0,00	0,00	0,00	2 213,16
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	0,00	42 000,00	0,00	598 293,77
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	38 306,05	54 654,50	0,00	1 652,46	78 000,00
razem	647 153,32	193 095,10	42 000,00	37 598,09	1 037 907,11

Nota nr 68: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji.

Nie dotyczy.

Nota nr 69: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski
Al. Powstańców Wielkopolskich 18
63-400 Ostrów Wielkopolski
Miejsce publikacji: BIP

Nota nr 70: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.
ul. Partyzancka 27
63-400 Ostrów wielkopolski
Miejsce publikacji: KRS

Nota nr 71: Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 72: Zbycie akcji własnych

Nie dotyczy.

Nota nr 73: Umorzenie akcji własnych

Nie dotyczy.

Nota nr 74: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

Nota nr 75: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Tempo wzrostu polskiej gospodarki zostało spowolnione trwającą w Ukrainie wojną, konflikty zbrojne szkodzą całej światowej gospodarce, doprowadzają do zakłóceń w handlu i wywołują szoki na rynku żywności i paliw co powoduje wysoką inflację. Aktywność gospodarcza strefy euro, która jest jednym z największych partnerów handlowych krajów rozwijających się Europy, też znacznie pogorszyła się.

Przyczyniły się do tego problemy w łańcuchu dostaw, gorsze warunki na rynkach finansowych i słabsze nastroje wśród konsumentów i przedsiębiorców.

Największy wpływ wojny widać na rynku energii – w rosnących cenach wywołanych spadkiem podaży z Rosji. Wyższe ceny energii i żywności obciążają popyt ze strony gospodarstw domowych, które to stanowią najwyższą grupę odbiorców usług Spółki.

Konflikt na Bliskim Wschodzie powoduje gwałtowne wahania i wzrost cen ropy naftowej, co wpływa na wyższe koszty paliw dla transportu i energii dla Spółki.

Wysoka inflacja wywołwana przez konflikt może zmuszać banki centralne do utrzymywania wysokich stóp procentowych, co podnosi koszty zaciągniętych kredytów i pożyczek dla firm.

Wyższe ceny energii i żywności będą obciążać popyt ze strony gospodarstw domowych, które stanowią najwyższą grupę odbiorców usług spółki. Na przestrzeni ostatniego roku Spółka realizowała stabilną sprzedaż a jej działalność gospodarcza miała charakter ciągły. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd odnotował stabilizację stóp procentowych, podjęto działania optymalizujące cenę świadczonych usług oraz ponoszonych kosztów. Nie zidentyfikowano ryzyka istotnej utraty wartości posiadanych aktywów lub zagrożenia kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagował, aby złagodzić wpływ ww. zdarzeń, jeżeli wystąpią.

Nota nr 76: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy.

Nota nr 77: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		2 594 842,49	
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone jednostkom powiazanym	2 594 842,49	zabezpieczone wekslem i zaslawem na rzeczach ruchomych;
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym		13 524 835,14	
- kredyty			
			Umowy pożyczek zawarte z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu oprocentowane są następująco :
			a. umowy zawarte do końca 2016 r. w wysokości 0,5 stopy redyskonta weksli NBP w stosunku rocznym, lecz nie mniej niż 3% w stosunku rocznym , liczone od niespłaconych kwot kapitału,
			b. umowy zawarte od 2017 r. do końca 2019 r. w wysokości 0,5 stopy redyskonta weksli NBP w stosunku rocznym lecz nie mniej niż 2,8% w stosunku rocznym , liczone od niespłaconych kwot kapitału,
- pożyczki	Pożyczki NFOŚi GW w Warszawie; WFOŚiGW w Poznaniu	13 524 835,14	c. umowy zawarte w 2020 r. w wysokości WIBOR 1Y (jednoroczny) + 50 punktów bazowych, nie mniej niż 2,8% rocznie, liczone od niespłaconych kwot kapitału,
		.	d. umowy zawarte od 2021 r. w wysokości WIBOR 1Y (jednoroczny) + 50 punktów bazowych, nie mniej niż 2,5% rocznie, liczone od niespłaconych kwot kapitału.
			Umowa pożyczki zawarta z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oprocentowana jest w wysokości WIBOR 3M, nie mniej niż 2% w skali roku.
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe			

Nota nr 78: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych. Część posiadanego majątku Spółka finansuje z zewnętrznych źródeł tj. oprocentowanych pożyczek. Podwyżka stóp procentowych powoduje wzrost kosztów finansowych, związanych z obsługą pożyczek. Wzrost stóp procentowych w ostatnim roku wraz z nasilającą się presją inflacyjną wpływają na wzrost kosztów operacyjnych i finansowania działalności Spółki.

Nota nr 79: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji. Kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Spółka nie inwestuje wolnych środków w emitowane przez podmioty trzecie papiery wartościowe. Dodatkowo Spółka nie kredytuje swoich kontrahentów. Wolne środki pieniężne posiadane przez Spółkę są lokowane w lokaty bankowe ustanowione w bankach wytypowanych na podstawie posiadanego ratingu kredytowego i wysokości kapitału zakładowego. Mając powyższe na uwadze, można stwierdzić, że ryzyko kredytowe jest zatem znikome.

Nota nr 80: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
Stan na B0		
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Stan na BZ	0,00	0,00

Nota nr 81: Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Zdarzenie nie wystąpiło

Nota nr 82: Informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Ustawa z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych stanowi (dalej: ustawa o opodatkowaniu wyrównawczym) implementację do polskiego porządku prawnego przepisów Dyrektywy Rady (UE) 2022/2523 z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie zapewnienia globalnego minimalnego poziomu opodatkowania międzynarodowych grup przedsiębiorstw oraz dużych grup krajowych w Unii. Przepisy w zakresie podatku globalnego dotyczą międzynarodowych oraz krajowych grup kapitałowych i ich jednostek składowych (dominujących i zależnych), których łączny, roczny obrót wynosi

minimum 750 mln euro, w co najmniej 2 z 4 lat podatkowych, bezpośrednio poprzedzających dany rok podatkowy (Grupy Kapitałowe), a efektywna stawka podatkowa wynosi mniej niż 15%.W Grupie Kapitałowej CRK za rok 2025r. nie wystąpi wyrównawczy podatek globalny

Ostrów Wielkopolski 30.03.2027 r.

Sporządził: Ewelina Raszewska

Prezes Zarządu Marek Karolczak