Raport kwartalny

WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.

w Ostrowie Wielkopolskim

za III kwartał 2026 roku

Podstawa prawna przekazania raportu do publicznej wiadomości:
§ 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Ostrów Wielkopolski, listopad 2026r.

Spis Treści

Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego 3
Bilans 6
Rachunek zysków i strat 8
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym 9
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych 10
Zasady rachunkowości 11
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego 13
1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) 13
2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) 15
3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności 16
4. Należności 16
5. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa) 16
6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 13.11.2026r. 17
7. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego 17
8. Zysk przypadający na jedną akcję 17
9. Wzajemne transakcje między spółkami Grupy Kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego 18
Dodatkowe informacje i objaśnienia 19
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU 23

Zatwierdzenie przez Zarząd Spółki Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu dziewięciu miesięcy 2026 roku zostało sporządzone oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 13.11.2026 roku.

Wprowadzenie do śródrocznego sprawozdania finansowego

Firma, siedziba, adres i przedmiot działalności

firma Spółki:	**WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A.**
nazwa skrócona:	**WODKAN S.A.**
forma prawna:	**spółka akcyjna**
kraj:	**Polska**
siedziba:	**Ostrów Wielkopolski**
adres:	**63-400 Ostrów Wielkopolski, ul. Partyzancka 27**
telefon:	**62 738-77-00, 62 738-77-12**
adres strony internetu:	**www.wodkan.com.pl**
e-mail:	**biuro@wodkan.com.pl**
Regon:	**250521343**
NIP:	**622-010-58-04**

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

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

1.	Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody	PKD 36.00.Z
2.	Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	PKD 37.00.Z
3.	Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych	PKD 42.21.Z
4.	Wykonywanie instalacji wodno – kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych	PKD 43.22.Z
5.	Przygotowanie terenu pod budowę	PKD 43.12.Z
6.	Pozostałe badania i analizy techniczne	PKD 71.20.C
7.	Działalność w zakresie geodezji i kartografii	PKD 71.12.A
8.	Pozostała działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne	PKD 71.12.B
9.	Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych	PKD 33.13.Z
10.	Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych	PKD 33.14.Z
11.	Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych	PKD 33.11.Z
12.	Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia	PKD 33.20.Z
13.	Transport drogowy towarów	PKD 49.41.Z
14.	Uprawa roślin włóknistych	PKD 01.16.Z
15.	Pozostałe uprawy rolne inne niż wieloletnie	PKD 01.19.Z
16.	Uprawa pozostałych roślin wieloletnich	PKD 01.29.Z
17.	Gospodarka leśna i pozostała działalność leśna z wyłączeniem pozyskiwania produktów leśnych	PKD 02.10.Z
18.	Energetyka słoneczna	PKD 35.12.B
19.	Energetyka biogazowa	PKD 35.12.D
20.	Wytwarzanie energii elektrycznej z pozostałych źródeł odnawialnych	PKD 35.12.F
21.	Magazynowanie energii elektrycznej	PKD 35.16.Z
22.	Przesyłanie energii elektrycznej	PKD 35.13.Z
23.	Handel energią elektryczną	PKD 35.15.Z
24.	Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne	PKD 38.11.Z
25.	Odzysk surowców	PKD 38.21.Z
26.	Odzysk energii	PKD 38.22.Z
27.	Pozostały odzysk związany z odpadami	PKD 38.23.Z

28.	Spalanie odpadów bez odzysku energii	PKD 38.32.Z
29.	Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami	PKD 39.00.Z
30.	Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych	PKD 77.32.Z
31.	Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi	PKD 68.20.Z
32.	Działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą	PKD 82.10.Z
33.	Działalność w zakresie wymiany ruchu internetowego	PKD 61.10.A
34.	Pozostała działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej, bezprzewodowej i satelitarnej	PKD 61.10.B
35.	Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji, gdzie indziej niesklasyfikowana	PKD 61.90.B
36.	Działalność w zakresie odsprzedaży usług telekomunikacyjnych oraz pośrednictwo w telekomunikacji	PKD 61.20.Z
37.	Działalność w obszarze komunikacji internetowej	PKD 61.90.A
38.	Pozostałe pośrednictwo pieniężne	PKD 64.19.Z
39.	Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych	PKD 66.19.Z
40.	Działalność świadczona przez agencje inkasa i biura kredytowe	PKD 82.91.Z
41.	Pozostała sprzedaż detaliczna niewyspecjalizowana	PKD 47.12.Z
42.	Sprzedaż detaliczna elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego	PKD 47.54.Z
43.	Sprzedaż detaliczna mebli, sprzętu oświetleniowego, artykułów stołowych oraz pozostałych artykułów użytku domowego	PKD 47.55.Z
44.	Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji	PKD 63.92.Z
45.	Działalność związana z grami hazardowymi	PKD 92.00.Z
46.	Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane	PKD 85.59.D
47.	Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana	PKD 96.99.Z

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek:
*Emitenci papierów wartościowych prowadzący działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową***.**

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

Osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę.

Skład Zarządu WODKAN S.A. na dzień 30.09.2026r.:
Marek Karolczak - Prezes Zarządu,

Skład Rady Nadzorczej WODKAN S.A. na dzień 30.09.2026r. :

Joanna Stasińska	- Przewodnicząca,
Marcin Gospodarowicz	- Zastępca Przewodniczącego,
Magdalena Ruks-Wojtkowiak	- Sekretarz,
Błażej Majerowicz	- Członek,
Ryszard Wiśniewski	- Członek,
Łukasz Malczewski	- Członek
Magdalena Małecka	- Członek,
Izabela Gabryszak	- Członek.

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

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

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

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

Wybrane dane finansowe
Informacje finansowe przeliczone zostały na euro według następujących zasad:
poszczególne pozycje śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej - według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy, ustalonego przez NBP,
poszczególne pozycje rachunku zysków i strat - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

Kursy wymiany złotego na euro

Okres sprawozdawczy	średnia arytmetyczna średnich kursów ustalonych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w okresie od stycznia do września	średni kurs obowiązujący na dzień bilansowy tj. 30. września
2025	4,2365	4,2692
2026	4,2800	4,3672

	w zł		w eur	
WYBRANE DANE FINANSOWE	**III kwartał stan na 2026-09-30**	**III kwartał stan na 2025-09-30**	**III kwartał stan na 2026-09-30**	**III kwartał stan na 2025-09-30**
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	45 439 646,02	40 950 958,33	10 616 739,72	9 666 224,08
Przychody netto ze sprzedaży	43 577 941,85	38 652 301,54	10 181 762,11	9 123 640,16
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 386 733,61	673 359,77	791 292,90	158 942,47
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 767 336,15	2 375 300,22	1 347 508,45	560 675,14
Zysk (strata) z działalności gospodarczej przed opodatkowaniem	5 641 122,99	2 235 297,69	1 318 019,39	527 628,39
Zysk (strata) netto	3 227 448,21	2 235 297,69	754 076,68	527 628,39
Amortyzacja	6 200 284,58	6 140 441,81	1 448 664,62	1 449 413,86
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 484 073,95	6 086 939,71	1 748 615,41	1 436 785,01
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 538 498,25	-4 198 643,36	-826 751,93	-991 064,17
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 197 857,27	-1 467 554,67	-513 518,05	-346 407,33
Przepływy pieniężne netto, razem	1 747 718,43	420 741,68	408 345,43	99 313,51
Należności długoterminowe	700,00	700,00	160,29	163,97
Należności krótkoterminowe	5 007 525,03	4 796 918,85	1 146 621,41	1 123 610,71
Środki pieniężne	9 089 676,83	10 058 664,98	2 081 351,17	2 356 100,67
Aktywa razem	252 454 000,79	252 626 056,55	57 806 832,93	59 174 097,38
Rezerwy na zobowiązania	25 111 769,06	19 606 151,38	5 750 084,51	4 592 464,95
Zobowiązania długoterminowe	9 220 299,65	11 526 145,93	2 111 261,14	2 699 837,42
Zobowiązania krótkoterminowe	7 924 813,58	10 935 809,74	1 814 621,17	2 561 559,48
Kapitał własny	175 177 534,06	173 834 290,04	40 112 093,35	40 718 235,28
Kapitał zakładowy	51 186 750,00	51 186 750,00	11 720 724,95	11 989 775,60
Liczba akcji (w szt.)	5 118 675	5 118 675	5 118 675	5 118 675

Bilans

AKTYWA	Stan na dzień 2026-09-30	Stan na dzień 2025-12-31	Stan na dzień 2025-09-30
A. Aktywa trwałe	**234 547 771,60**	**236 473 203,17**	**234 258 306,22**
I. Wartości niematerialne i prawne	**1 194 716,33**	**1 132 508,38**	**1 135 418,11**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 194 716,33	1 132 508,38	1 135 418,11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**211 590 375,97**	**213 645 729,72**	**212 345 344,77**
1. Środki trwałe	208 780 753,07	211 099 533,87	209 114 947,98
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 440 917,32	2 440 917,32	2 440 917,32
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185 400 451,02	185 687 394,45	183 822 652,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 671 934,11	18 202 281,75	17 949 490,01
d) środki transportu	2 601 207,24	2 906 794,59	3 059 790,11
e) inne środki trwałe	1 666 243,38	1 862 145,76	1 842 098,24
2. Środki trwałe w budowie	2 809 622,90	2 546 195,85	3 230 396,79
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**700,00**	**700,00**	**700,00**
1. Od jednostek powiązanych	700,00	700,00	700,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	**1 053 602,44**	**1 726 802,44**	**1 988 800,53**
1. Nieruchomości	29 559,95	29 559,95	29 559,95
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długo terminowe aktywa finansowe	1 024 042,49	1 697 242,49	1 959 240,58
a) w jednostkach powiązanych	1 024 042,49	1 697 242,49	1 959 240,58
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**20 708 376,86**	**19 967 462,63**	**18 788 042,81**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 209 191,22	2 483 288,00	1 421 748,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	18 499 185,64	17 484 174,63	17 366 294,81
B. Aktywa obrotowe	**17 906 229,19**	**14 677 231,24**	**18 367 750,33**
I. Zapasy	**951 739,98**	**827 086,46**	**997 985,66**
1. Materiały	921 213,06	823 155,29	784 971,90
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	1 606,92	0,00	207 734,30
5. Zaliczki na dostawy	28 920,00	3 931,17	5 279,46
II. Należności krótkoterminowe	**5 007 525,03**	**3 801 925,44**	**4 796 918,85**
1. Należności od jednostek powiązanych	53 632,98	61 815,00	47 330,15
a) z tytułu dostaw i usług	53 632,98	61 815,00	47 330,15
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 953 892,05	3 740 110,44	4 749 588,70
a) z tytułu dostaw i usług	4 781 170,27	3 259 148,64	3 966 894,13
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych ,	0,00	322 587,00	646 612,00
c) inne	172 721,78	158 374,80	136 082,57
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	**9 989 362,80**	**8 239 558,40**	**10 791 264,98**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 989 362,80	8 239 558,40	10 791 264,98
a) w jednostkach powiązanych	899 685,97	897 600,00	732 600,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 089 676,83	7 341 958,40	10 058 664,98
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**1 957 601,38**	**1 808 660,94**	**1 781 580,84**
C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	**252 454 000,79**	**251 150 434,41**	**252 626 056,55**

PASYWA	Stan na dzień 2026-09-30	Stan na dzień 2025-12-31	Stan na dzień 2025-09-30
A. Kapitały (fundusz) własny	**175 177 534,06**	**171 950 085,85**	**173 834 290,04**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	51 186 750,00	51 186 750,00	51 186 750,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	80 614 652,08	80 256 527,75	79 853 402,39
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	10 041 275,60	10 048 306,43	10 451 431,79
IV. Kapitał rezerwowy	30 107 408,17	30 107 408,17	30 107 408,17
V. Zyski zatrzymane	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) bieżącego okresu	3 227 448,21	351 093,50	2 235 297,69
VII. Wynik roku ubiegłego	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązamia	**77 276 466,73**	**79 200 348,56**	**78 791 766,51**
I. Rezerwy na zobowiązania	**25 111 769,06**	**23 526 782,80**	**19 606 151,38**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 179 933,00	18 040 355,00	14 517 566,00
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	4 901 890,36	5 456 482,10	4 656 772,68
- długoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	4 482 205,70	4 943 671,30	4 530 238,09
- krótkoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze	419 684,66	512 810,80	126 534,59
3. Pozostałe rezerwy	29 945,70	29 945,70	431 812,70
II. Zobowiązania długoterminowe	**9 220 299,65**	**11 069 487,94**	**11 526 145,93**
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	9 220 299,65	11 069 487,94	11 526 145,93
a) kredyty i pożyczki	8 960 106,54	10 993 691,48	11 442 933,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	260 193,11	75 796,46	83 212,52
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**7 924 813,58**	**8 469 277,15**	**10 935 809,74**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	83 507,45	138 099,19	96 596,10
a) z tytułu dostaw i usług	81 223,05	137 297,89	92 796,30
b) inne	2 284,40	801,30	3 799,80
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 377 166,36	8 143 318,69	10 431 371,46
a) kredyty i pożyczki	2 718 006,81	2 531 143,66	2 730 360,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	924 940,49	1 347 443,31	3 851 641,37
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczen społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	1 721 996,43	1 490 464,32	1 363 690,39
h) z tytułu wynagrodzeń	1 063 097,25	986 563,12	962 628,45
i) inne	949 125,38	1 787 704,28	1 523 050,82
4. Fundusze specjalne	464 139,77	187 859,27	407 842,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**35 019 584,44**	**36 134 800,67**	**36 723 659,46**
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	35 019 584,44	36 134 800,67	36 723 659,46
a) dotyczące przychodów	34 882 517,44	36 034 839,67	36 578 328,10
b) vat skorygowany zgodnie z art..89 ust.VAT	0,00	0,00	35 300,36
c) pozostałe	137 067,00	99 961,00	110 031,00
E. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	**252 454 000,79**	**251 150 434,41**	**252 626 056,55**

Rachunek zysków i strat

	W okresie od 2026-07-01 do 2026-09-30	W okresie od 2026-01-01 do 2026-09-30	W okresie od 2025-01-01 do 2025-12-31	W okresie od 2025-07-01 do 2025-09-30	W okresie od 2025-01-01 do 2025-09-30
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	**16 194 404,24**	**45 439 646,02**	**54 287 251,77**	**15 028 687,75**	**40 950 958,33**
- od jednostek powiązanych	166 362,82	506 498,47	647 153,32	158 262,09	465 788,72
I. Przychody nett ze sprzedaży produktów	**15 154 560,82**	**43 563 215,67**	**52 437 668,30**	**13 851 895,66**	**38 641 531,84**
1. woda	4 570 271,67	12 463 574,79	14 872 266,86	4 147 004,99	11 082 227,09
2. ścieki	7 790 759,44	22 758 206,40	26 978 143,08	6 981 647,98	19 797 371,77
3. odbiór wód opadowych i roztopowych	1 590 758,45	4 834 558,98	6 423 303,84	1 578 583,19	4 741 386,97
4. produkcja energii	26 975,22	111 817,14	95 001,45	15 692,18	71 066,60
8. działalność pomocnicza	1 175 796,04	3 395 058,36	4 068 953,07	1 128 967,32	2 949 479,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	**1 016 101,42**	**1 805 783,97**	**1 564 742,49**	**1 150 091,99**	**2 241 967,74**
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	**16 634,32**	**55 920,20**	**110 148,55**	**19 948,94**	**56 689,05**
IV. Przychody nett ze sprzedaży towarów	**7 107,68**	**14 726,18**	**174 692,43**	**6 751,16**	**10 769,70**
1. przychody ze sprzedaży swiadectw pochodzenia	0,00	0,00	160 826,56	0,00	0,00
2.przychody ze sprzedaży innych towarów	7 107,68	14 726,18	13 865,87	6 751,16	10 769,70
B. Koszty działalności operacyjnej	**13 456 138,51**	**42 052 912,41**	**53 816 927,39**	**14 610 199,01**	**40 277 598,56**
I. Amortyzacja	2 066 910,40	6 200 284,58	8 180 502,74	2 053 329,17	6 140 441,81
II. Zużycie materiałów i energii	1 462 312,15	4 760 710,54	7 429 013,96	1 632 777,49	5 506 463,36
1. materiały	*768 268,40*	*2 490 538,17*	*3 354 056,54*	*694 450,52*	*2 466 373,03*
2. energia	*694 043,75*	*2 270 172,37*	*4 074 957,42*	*938 326,97*	*3 040 090,33*
III. Usługi obce	2 290 278,06	7 602 576,58	9 059 708,25	3 938 533,75	7 279 929,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 055 698,76	6 440 965,15	8 225 530,97	1 984 903,70	6 248 844,66
-podatek od nieruchomości	*1 846 284,00*	*5 538 852,00*	*7 225 599,00*	*1 806 429,00*	*5 419 190,00*
V. Wynagrodzenia	4 419 612,87	12 856 038,20	15 687 687,69	3 996 656,62	11 304 414,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 012 935,13	3 464 443,47	4 056 684,93	858 462,61	3 094 341,15
1.ZUS	833 988,56	2 443 458,80	2 961 857,87	756 562,99	2 147 612,23
2. Inne	178 946,57	1 020 984,67	1 094 827,06	101 899,62	946 728,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	144 617,52	717 252,82	949 901,20	142 405,80	692 885,88
VIII.Wartość sprzedanych towarów	3 773,62	10 641,07	227 897,65	3 129,87	10 278,21
1. wartośc sprzedanych swiadectw pochodzenia	0,00	0,00	214 700,86	0,00	0,00
2. wartość innych sprzedanych towarów	3 773,62	10 641,07	13 196,79	3 129,87	10 278,21
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	**2 738 265,73**	**3 386 733,61**	**470 324,38**	**418 488,74**	**673 359,77**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**1 240 490,91**	**2 733 168,96**	**3 416 568,43**	**762 601,48**	**2 186 599,63**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	525 722,47	530 076,60	0,00	-185,99	6 263,32
II. Dotacje	519 266,89	1 570 646,03	2 121 342,17	527 550,04	1 593 856,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61 910,10	197 436,56	224 512,26	87 877,21	167 293,29
IV. Inne przychody operacyjne	133 591,45	435 009,77	1 070 714,00	147 360,22	419 186,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	**118 133,50**	**352 566,42**	**853 092,90**	**209 740,56**	**484 659,18**
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	243 885,60	0,00	0,00
II. Aktualizacja aktywów niefinansowych	63 513,65	218 585,85	350 366,39	110 555,86	272 299,11
III. Inne koszty operacyjne	54 619,85	133 980,57	258 840,91	99 184,70	212 360,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	**3 860 623,14**	**5 767 336,15**	**3 033 799,91**	**971 349,66**	**2 375 300,22**
G. Przychody finansowe	**96 640,51**	**306 831,61**	**565 412,44**	**144 875,71**	**415 897,72**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	96 640,51	306 831,61	532 521,35	144 875,71	415 897,72
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	32 891,09	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	**128 160,70**	**433 044,77**	**786 869,85**	**160 065,16**	**555 900,25**
I. Odsetki	112 002,13	351 238,56	626 840,05	154 145,09	485 857,03
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	16 158,57	81 806,21	160 029,80	5 920,07	70 043,22
I. Zysk (strata)	**3 829 102,95**	**5 641 122,99**	**2 812 342,50**	**956 160,21**	**2 235 297,69**
J. Podatek dochodowy	**1 824 128,78**	**2 413 674,78**	**2 461 249,00**	**0,00**	**0,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
L. Zysk (strata) netto	**2 004 974,17**	**3 227 448,21**	**351 093,50**	**956 160,21**	**2 235 297,69**

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres				
		W okresie od 2026-07-01 do 2026-09-30	W okresie od 2026-01-01 do 2026-09-30	W okresie od 2025-01-01 do 2025-12-31	W okresie od 2025-07-01 do 2025-09-30	W okresie od 2025-01-01 do 2025-09-30
I.	***Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)***	***171 950 085,85***	***171 950 085,85***	***171 598 992,35***	***171 598 992,35***	***171 598 992,35***
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a	***Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach***	***171 950 085,85***	***171 950 085,85***	***171 598 992,35***	***171 598 992,35***	***171 598 992,35***
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	**51 186 750,00**	**51 186 750,00**	**51 186 750,00**	**51 186 750,00**	**51 186 750,00**
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawoweFo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	**Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu**	**51 186 750,00**	**51 186 750,00**	**51 186 750,00**	**51 186 750,00**	**51 186 750,00**
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	**80 612 345,69**	**80 256 527,75**	**79 249 516,53**	**79 853 402,39**	**79 249 516,53**
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 306,39	358 124,33	1 007 011,22	0,00	603 885,86
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 306,39	358 124,33	1 036 504,22	0,00	603 885,86
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	351 093,50	633 378,86	0,00	603 885,86
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych	2 306,39	7 030,83	403 125,36	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	29 493,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	29 493,00	0,00	0,00
2.2	**Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu**	**80 614 652,08**	**80 614 652,08**	**80 256 527,75**	**79 853 402,39**	**79 853 402,39**
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	**10 043 581,99**	**10 048 306,43**	**10 451 431,79**	**10 451 431,79**	**10 451 431,79**
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-2 306,39	-7 030,83	-403 125,36	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-korekta UR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	2 306,39	7 030,83	403 125,36	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	2 306,39	7 030,83	403 125,36	0,00	0,00
3.2	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**10 041 275,60**	**10 041 275,60**	**10 048 306,43**	**10 451 431,79**	**10 451 431,79**
4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	**30 107 408,17**	**30 107 408,17**	**30 107 408,17**	**30 107 408,17**	**30 107 408,17**
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**	**30 107 408,17**	**30 107 408,17**	**30 107 408,17**	**30 107 408,17**	**30 107 408,17**
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**0,00**	**351 093,50**	**603 885,86**	**0,00**	**603 885,86**
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	351 093,50	633 378,86	0,00	633 378,86
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	351 093,50	633 378,86	0,00	633 378,86
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	351 093,50	633 378,86	0,00	633 378,86
	- podział zysku	0,00	351 093,50	633 378,86	0,00	633 378,86
5.3	**Zysk z lat ubiegłch na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	29 493,00	0,00	29 493,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	29 493,00	0,00	29 493,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	29 493,00	0,00	29 493,00
	- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienie kapitału zapasowego	0,00	0,00	29 493,00	0,00	29 493,00
	-korekta rezerwy na podatek odrocznony	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	**Strata z lat ubiegłych na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.7	**Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6.	**Wynik netto**	**3 227 448,21**	**3 227 448,21**	**351 093,50**	**2 235 297,69**	**2 235 297,69**
a)	Zysk netto narastająco	3 227 448,21	3 227 448,21	351 093,50	2 235 297,69	2 235 297,69
b)	Strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	***Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)***	***175 177 534,06***	***175 177 534,06***	***171 950 085,85***	***173 834 290,04***	***173 834 290,04***

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	W okresie od 2026-07-01 do 2026-09-30	W okresie od 2026-01-01 do 2026-09-30	W okresie od 2025-01-01 do 2025-12-31	W okresie od 2025-07-01 do 2025-09-30	W okresie od 2025-01-01 do 2025-09-30
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia					
I. Zysk (strata) netto	**2 004 974,17**	**3 227 448,21**	**351 093,50**	**952 697,69**	**2 235 297,69**
II. Korekty razem	**873 856,75**	**4 256 305,74**	**6 932 941,18**	**2 664 176,27**	**3 851 642,02**
1. Amortyzacja	2 066 910,40	6 200 284,58	8 180 502,74	2 053 329,17	6 140 441,81
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	83 817,88	256 975,37	432 107,64	107 561,70	333 403,82
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-571 274,63	-638 807,85	159 905,57	-22 592,44	-87 317,77
5. Zmiana stanu rezerw	730 051,25	1 584 986,26	3 558 828,82	-118 704,00	-361 802,60
6. Zmiana stanu zapasów	-61 223,70	-124 653,52	219 324,00	-25 334,80	48 424,80
7. Zmiana stanu należności	168 648,13	-1 205 599,59	-30 238,76	-86 911,94	-1 025 232,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 115 479,52	188 191,39	-260 297,52	2 349 975,01	2 302 665,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-427 593,06	-2 005 070,90	-5 294 300,22	-1 593 146,43	-3 498 941,51
10. Inne korekty	0,00	0,00	-32 891,09	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	**2 878 830,92**	**7 483 753,95**	**7 284 034,68**	**3 616 873,96**	**6 086 939,71**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia					
I. Wpływy	824 765,75	1 411 842,46	593 661,84	128 759,76	449 813,97
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-11 528,13	0,00	16 572,72	0,00	16 572,72
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości	537 837,07	537 837,07	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	252 904,65	765 274,14	453 866,00	105 981,33	352 186,80
a) w jednostkach powiązanych	252 904,65	765 274,14	453 866,00	105 981,33	352 186,80
- spłata rat kapitałowych udzielonych pożyczek	224 400,00	673 200,00	260 800,00	59 400,00	201 400,00
- spłata odsetek	28 504,65	92 074,14	193 066,00	46 581,33	150 786,80
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	45 552,16	108 731,25	123 223,12	22 778,43	81 054,45
II. Wydatki	639 389,00	4 950 020,71	7 949 556,12	1 759 032,42	4 648 457,33
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	639 309,00	4 949 700,71	7 946 420,12	1 758 888,42	4 648 004,33
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	80,00	320,00	3 136,00	144,00	453,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	**185 376,75**	**-3 538 178,25**	**-7 355 894,28**	**-1 630 272,66**	**-4 198 643,36**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy	0,00	0,00	792 518,74	0,00	792 518,74
1. Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	792 518,74	0,00	792 518,74
3. Emisa dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne wpływy (dotacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	726 435,03	2 197 857,27	3 016 624,04	767 219,53	2 260 073,41
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	611 818,42	1 835 455,26	2 397 741,26	611 818,42	1 785 922,84
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	114 616,61	362 402,01	618 882,78	155 401,11	474 150,57
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	**-726 435,03**	**-2 197 857,27**	**-2 224 105,30**	**-767 219,53**	**-1 467 554,67**
D. Przepływy pieniężne netto, razem	**2 337 772,64**	**1 747 718,43**	**-2 295 964,90**	**1 219 381,77**	**420 741,68**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	**2 337 772,64**	**1 747 718,43**	**-2 295 964,90**	**1 219 381,77**	**420 741,68**
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	**6 751 904,19**	**7 341 958,40**	**9 637 923,30**	**8 839 283,21**	**9 637 923,30**
G. Środki pieniężne na koniec okresu	**9 089 676,83**	**9 089 676,83**	**7 341 958,40**	**10 058 664,98**	**10 058 664,98**
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	759 265,73	759 265,73	223 969,67	305 681,00	305 681,00

Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w konwencji kosztu historycznego.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sprawozdaniu finansowym są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522)..
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

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

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

Niniejsze niezbadane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je analizować łącznie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku.
Spółka nie sporządza skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych.
Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, jest jednak jednostką wchodzącą w skład grupy kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego. W związku z powyższym nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych jednak jej jednostkowe sprawozdanie jest konsolidowane.

Zasady rachunkowości

Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały zaprezentowane w opublikowanym rocznym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2025 roku.

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

Wszystkie dane zawarte w raporcie za III kwartał 2026 r. w rachunku zysków i strat oraz bilansie są w pełni porównywalne z danymi za analogiczny okres ubiegłego roku.

Zmiany zasad sporządzania sprawozdania finansowego

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

Kluczowe wartości oparte na profesjonalnym osądzie i źródła szacunków

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa i przyjęte założenia.
Jeżeli w przypadku danej pozycji sprawozdania finansowego nie można jej precyzyjnie wyliczyć, należy ją w sposób najbardziej wiarygodny oszacować.
Dotyczy to w Spółce między innymi oszacowania:
- wartości odpisów aktualizujących należności i wartości należności wątpliwych,
- wartości zapasów, które utraciły przydatność gospodarczą,
- ustalenia długości okresu użytkowania aktywów, podlegających amortyzacji,
- wyceny rezerw, w tym z tytułu świadczeń pracowniczych,
- wyceny aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego,
- zobowiązań z tytułu uzyskanych gwarancji.

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

Sezonowość

Działalność operacyjna Spółki nie podlega zjawiskom sezonowości.

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

wartość brutto							
	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
stan na 01.01.2025r.	**2 654 121,36**	**323 900 809,55**	**53 094 750,31**	**8 267 020,55**	**5 846 906,32**	**2 021 551,60**	**395 785 159,69**
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 331 129,59	5 331 129,59
reklasyfikacja	0,00	2 091 975,86	1 412 527,57	350 569,16	167 980,29	-4 023 052,88	0,00
zmiana klasyfikacji - wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-99 231,52	-99 231,52
zbycia	0,00	0,00	-88 913,65	-104 899,42	-51 740,40	0,00	-245 553,47
likwidacje	0,00	-37 906,89	-13 355,61	0,00	-27 745,96	0,00	-79 008,46
stan na 30.09.2025r.	**2 654 121,36**	**325 954 878,52**	**54 405 008,62**	**8 512 690,29**	**5 935 400,25**	**3 230 396,79**	**400 692 495,83**
stan na 01.01.2026r.	**2 654 121,36**	**328 736 443,90**	**54 525 028,64**	**8 521 388,66**	**6 013 335,48**	**2 546 195,85**	**402 996 513,89**
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 214 579,25	4 214 579,25
reklasyfikacja	0,00	3 071 054,19	537 831,80	163 554,70	104 401,51	-3 876 842,20	0,00
zmiana klasyfikacji - wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74 310,00	-74 310,00
zbycia	0,00	0,00	0,00	-83 436,50	0,00	0,00	-83 436,50
likwidacje	0,00	-154 416,83	-202 573,32	0,00	-27 173,22	0,00	-384 163,37
stan na 30.09.2026r.	**2 654 121,36**	**331 653 081,26**	**54 860 287,12**	**8 601 506,86**	**6 090 563,77**	**2 809 622,90**	**406 669 183,27**

skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	razem
stan na 01.01.2025r.	**213 204,04**	**138 877 104,70**	**34 503 798,01**	**5 068 157,68**	**3 870 472,35**	**0,00**	**182 532 736,78**
amortyzacja za okres	0,00	3 291 718,03	2 051 756,10	486 854,02	298 791,66	0,00	6 129 119,81
eliminacja w skutek zbycia	0,00	0,00	-86 731,43	-102 111,52	-51 740,40	0,00	-240 583,35
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-36 596,51	-13 304,07	0,00	-24 221,60	0,00	-74 122,18
eliminacja w skutek przeklasyfikowania do aktywów do zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 30.09.2025r.	**213 204,04**	**142 132 226,22**	**36 455 518,61**	**5 452 900,18**	**4 093 302,01**	**0,00**	**188 347 151,06**
stan na 01.01.2026r.	**213 204,04**	**143 049 049,45**	**36 322 746,89**	**5 614 594,07**	**4 151 189,72**	**0,00**	**189 350 784,17**
amortyzacja za okres	0,00	3 352 273,45	2 066 551,71	469 142,05	300 215,32	0,00	6 188 182,53
eliminacja w skutek zbycia	0,00	0,00	0,00	-83 436,50	0,00	0,00	-83 436,50
eliminacja w skutek likwidacji	0,00	-148 692,66	-200 945,59	0,00	-27 084,65	0,00	-376 722,90
eliminacja w skutek przeklasyfikowania do aktywów do zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 30.09.2026r.	**213 204,04**	**146 252 630,24**	**38 188 353,01**	**6 000 299,62**	**4 424 320,39**	**0,00**	**195 078 807,30**

wartość netto							
stan na 30.09.2025r.	**2 440 917,32**	**183 822 652,30**	**17 949 490,01**	**3 059 790,11**	**1 842 098,24**	**3 230 396,79**	**212 345 344,77**
stan na 30.09.2026r.	**2 440 917,32**	**185 400 451,02**	**16 671 934,11**	**2 601 207,24**	**1 666 243,38**	**2 809 622,90**	**211 590 375,97**

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)

	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	razem
Wartość brutto			
stan na 01.01.2025r.	**1 860 417,32**	**58 767,33**	**1 919 184,65**
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	99 231,52	0,00	99 231,52
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	0,00	0,00	0,00
stan na 30.09.2025r.	**1 959 648,84**	**58 767,33**	**2 018 416,17**
stan na 01.01.2026r.	**1 960 640,71**	**58 767,33**	**2 019 408,04**
zwiększenie stanu (nabycie, transfer)	74 310,00	0,00	74 310,00
zmniejszenie stanu (likwidacja, zmiana klasyfikacji)	0,00	0,00	0,00
stan na 30.09.2026r.	**2 034 950,71**	**58 767,33**	**2 093 718,04**
Skumulowane umorzenie i utrata wartości			
stan na 01.01.2025r.	**812 908,73**	**58 767,33**	**871 676,06**
koszt amortyzacji	11 322,00	0,00	11 322,00
likwidacja, zbycie lub zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00
odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony na wynik	0,00	0,00	0,00
odwrócenie odpisu aktualizujacego z tytułu utraty wartości odniesionego na wynik	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
stan na 30.09.2025r.	**824 230,73**	**58 767,33**	**882 998,06**
stan na 01.01.2026r.	**828 132,33**	**58 767,33**	**886 899,66**
koszt amortyzacji	12 102,05	0,00	12 102,05
likwidacja, zbycie lub zmiana klasyfikacji	0,00	0,00	0,00
odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony na wynik	0,00	0,00	0,00
odwrócenie odpisu aktualizujacego z tytułu utraty wartości odniesionego na wynik	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
stan na 30.09.2026r.	**840 234,38**	**58 767,33**	**899 001,71**
Wartość netto			
stan na 30.09.2025r.	**1 135 418,11**	**0,00**	**1 135 418,11**
stan na 30.09.2026r.	**1 194 716,33**	**0,00**	**1 194 716,33**

3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	W okresie od 2026-01-01 do 2026-09-30	W okresie od 2025-01-01 do 2025-12-31	W okresie od 2025-01-01 do 2025-09-30
Stan na początek okresu sprawozdawczego	**5 365 106,02**	**5 208 580,30**	**5 208 580,30**
utworzony odpis aktualizujący należności	300 392,06	472 798,10	342 342,33
umorzone należności - wykorzystanie odpisu	-12 530,41	-91 760,12	-22 513,70
odwrócenie odpisu aktualizującego należności	-197 436,56	-224 512,26	-167 293,29
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	**5 455 531,11**	**5 365 106,02**	**5 361 115,64**

4. Należności

Wszystkie należności Spółki wg stanu na dzień 30.09.2026r. występują w PLN.

Należności handlowe oraz pozostałe należności krótkoterminowe	Stan na dzień 2026-09-30	Stan na dzień 2025-12-31	Stan na dzień 2025-09-30
Należności z tytułu dostaw i usług	5 714 878,46	4 218 484,10	4 924 114,72
Pozostałe należności w tym:	4 748 177,68	4 948 547,36	5 233 919,77
- należności dochodzone na drodze sądowej i w egzekucji komorniczej	1 582 195,12	1 474 324,78	1 457 964,42
- podatek VAT do zwrotu	0,00	322 587,00	646 612,00
- nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
- inne	3 165 982,56	3 151 635,58	3 129 343,35
Należności brutto razem	**10 463 056,14**	**9 167 031,46**	**10 158 034,49**
odpisy aktualizujące wartość należności	-5 455 531,11	-5 365 106,02	-5 361 115,64
Należności netto razem	**5 007 525,03**	**3 801 925,44**	**4 796 918,85**

Analiza wiekowa należności przeterminowanych	Stan na dzień 2026-09-30	Stan na dzień 2025-12-31	Stan na dzień 2025-09-30
do 90 dni	734 667,72	620 104,32	719 801,74
powyżej 90 dni do 180 dni	199 705,30	166 037,09	109 707,98
powyżej 180 dni do 360 dni	109 075,06	147 334,44	168 253,73
powyżej 360 dni	5 338 285,84	5 204 841,98	5 222 766,63
Należności przeterminowane brutto razem	**6 381 733,92**	**6 138 317,83**	**6 220 530,08**
odpisy aktualizujące wartość przeterminowanych należności	-5 455 531,11	-5 365 106,02	-5 361 115,64
Należności przeterminowane netto razem	**926 202,81**	**773 211,81**	**859 414,44**

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

	Stan na dzień 2026-09-30	Stan na dzień 2025-12-31	Stan na dzień 2025-09-30
środki pieniężne w kasie	41 252,22	17 810,90	43 207,01
środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 880 875,54	1 378 671,22	2 542 013,06
lokaty overnight	407 000,00	173 000,00	196 000,00
lokaty krótkoterminowe negocjowane (do 3 miesięcy)	5 735 243,36	5 768 176,67	7 253 292,56
środki w drodze	25 305,71	4 299,61	24 152,35
Ogółem środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	**9 089 676,83**	**7 341 958,40**	**10 058 664,98**
w tym w PLN	9 089 676,83	7 341 958,40	10 058 664,98
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu	759 265,73	223 969,67	305 681,00

6. Struktura akcjonariatu stan na dzień 13.11.2026r.

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

7. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Na dzień przekazania raportu za III kwartał 2026 r. osoby zarządzające Spółką i nadzorujące Spółkę nie posiadają akcji WODKAN S.A.
Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego do dnia 13.11.2026 r. nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby nadzorujące i zarządzające.

8. Zysk przypadający na jedną akcję

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

	W okresie od 2026-01-01 do 2026-09-30	W okresie od 2025-01-01 do 2025-09-30
zysk (strata) netto danego okresu	3 227 448,21	2 235 297,69
średnia ważona liczba akcji zwykłych na okaziciela	5 118 675	5 118 675
zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na jedną akcję	0,63	0,43

9. Wzajemne transakcje między spółkami Grupy Kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego

Aktywne pozycje wg sprawozdania z sytuacji finansowej	Aktywa				Pasywa
	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności handlowe oraz pozostałe należności	Pozostałe aktywa	Udzielone pożyczki	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania
OZC S.A.	57,63	9 153,47	0,00	0,00	9 788,36
MZO S.A.	0,00	501,40	0,00	1 517 740,03	11 864,77
MZK S.A.	0,00	13 260,41	0,00	0,00	2 284,40
MZGM Sp. z o.o.	0,00	13 042,87	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	0,00	7 555,92	0,00	0,00	65,77
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	0,00	3 141,62	0,00	0,00	0,00
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	4 306,62	0,00	0,00	51 509,15
Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.	0,00	3 307,51	0,00	405 988,43	7 995,00
razem	**57,63**	**54 269,82**	**0,00**	**1 923 728,46**	**83 507,45**

Aktywne pozycje wg rachunku zysków i strat	Przychody ze sprzedaży produktów	Przychody finansowe	Przychody działalności operacyjnej	Koszty finansowe	Koszty działalności operacyjnej
OZC S.A.	78 005,97	0,89	0,00	0,00	166 428,20
MZO S.A.	4 959,21	71 177,31	0,00	102,83	127 991,90
MZK S.A.	89 065,12	0,00	0,00	0,00	0,00
MZGM Sp. z o.o.	191 865,35	0,51	0,00	0,00	0,00
Targowiska Miejskie S.A.	92 160,07	2,55	0,00	0,00	4 657,00
CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o.	20 465,45	0,00	0,00	0,00	1 888,89
CRK Energia Sp. z o.o.	0,00	1,62	31 500,00	0,00	406 532,86
Centrum Rozwoju Komunalnego SA.	29 977,30	22 982,80	0,00	0,00	58 500,00
razem	**506 498,47**	**94 165,68**	**31 500,00**	**102,83**	**765 998,85**

W dniu 26.01.2015r. WODKAN S.A. zawarła z Ostrowskim Parkiem Przemysłowym Sp. z o.o. (dalej OPP Sp. z o.o.) z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim umowę pożyczki długoterminowej i umowę pożyczki krótkoterminowej na realizację inwestycji pod nazwą „Budowa Ostrowskiego Parku Przemysłowego" .
Do umowy pożyczki długoterminowej w dniu 26.06.2018r. podpisano aneks nr 1 zmieniający harmonogram spłat, w dniu 11.10.2019r. podpisano aneks nr 2 na mocy którego Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. wstępuje we wszystkie prawa i obowiązki Ostrowskiego Parku Przemysłowego Sp. z o.o., w dniu 04.08.2025r. podpisano aneks nr 3 zmieniający prawne zabezpieczenie wierzytelności z tytułu udzielonej pożyczki.

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

Pożyczka długoterminowa

- kwota pożyczki – 3.368.477,74 zł,
- okres – do dnia 01.06.2028r (z możliwością wcześniejszej spłaty)
- oprocentowanie – na zasadach rynkowych
- zabezpieczenie – cesja z praw ubezpieczenia z ww. nieruchomości, dwa weksle in blanco „bez protestu" z wystawienia pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową, poręczenie wekslowe Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim, poręczenie wg.

prawa cywilnego Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim, cesja wierzytelności z tytułu umów najmu powierzchni magazynowo produkcyjnej oraz biurowej.

W dniu 12.03.2024r. WODKAN S.A. zawarła z Zakładem Oczyszczania i Gospodarki Odpadami „MZO" S.A. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim umowę pożyczki z przeznaczeniem na nabycie pojazdów specjalistycznych przystosowanych do zbiórki odpadów i wywozu ich na miejsce składowania lub utylizacji. Do umowy pożyczki w dniu 28.04.2025r. podpisano aneks wydłużający okres karencji oraz termin spłaty pożyczki.
Warunki udzielenia pożyczek:

- kwota pożyczki – 2.000.000,00 zł,
- okres – do dnia 31.12.2028 r.,
- oprocentowanie – na zasadach rynkowych
- zabezpieczenie – weksel „in blanco" bez protestu wraz z deklaracją wekslową, poddanie się egzekucji na podstawie art. 777 KPC, zastaw rejestrowy na nabytych ze środków pożyczki pojazdach specjalistycznych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Pozycje pozabilansowe

   Na dzień 30.09.2026 r. stan należności warunkowych wyniósł 0 zł.
   Na dzień 30.09.2026 r. stan zobowiązań warunkowych wyniósł 436.098,00 zł:
   - 401.867,00 zł wynika z oszacowanych zobowiązań odpłatnego ustanowienia ograniczeń na nieruchomościach obcych, na których posadowiono infrastrukturę Spółki, polegających na ustanowieni 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. 305^1–305^4 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 zawracać się z wnioskami o odszkodowanie, co stało się nagminnym w stosunku do spółek przesyłowych.
     Z uwagi na konieczność spełnienia wielu warunków i znikome prawdopodobieństwo wypłaty odszkodowań z ww. tytułów, Spółka postanowiła zinwentaryzowane, potencjalne zobowiązania wycenić na podstawie szacunków i wykazać jako zobowiązania warunkowe.
   - 34.231,00 zł wynika z decyzji Starosty Ostrowskiego nr RPŚ.613.21.2026 z dnia 11.03.2026r., zezwalającej Spółce na usunięcie drzew na terenie oczyszczalni ścieków w Rąbczynie na działce stanowiącej własność Spółki i określającej opłatę za usunięcie drzewa w wysokości 34.231,00 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 01.12.2027r.

2. WODKAN S.A. nie zaciągnął żadnych zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

4. Koszt wytworzenia środków trwałych siłami własnymi w okresie od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. wyniósł 56 tys. zł.

5. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2026 r. do dnia 30.09.2026 r. wyniosły 4.215 tys. zł.

6. Spółka nie udzieliła członkom Zarządu i Rady Nadzorczej żadnych pożyczek i kredytów. W okresie sprawozdawczym nie przeprowadzono transakcji z członkami Zarządu i członkami Rady Nadzorczej,

ich małżonkami i krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki lub przysposobienia i kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Spółki.

7. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło żadne połączenie spółek.

Informacje dotyczące powiązań kapitałowych WODKAN S.A.

1. WODKAN S.A. jest spółką należącą do grupy kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego, w której Centrum Rozwoju Komunalnego S.A pełni rolę spółki dominującej. Do komunalnej grupy kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego należą, poza WODKAN S.A., następujące spółki:
   - Centrum Rozwoju Komunalnego S.A.
   - Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A.
   - Zakład Oczyszczania i Gospodarki Odpadami MZO S.A.
   - Miejski Zakład Komunikacji S.A.
   - Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej MZGM Sp. z o.o.
   - Targowiska Miejskie S.A.
   - CRK Zieleń i Rekreacja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
   - CRK Energia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością .

2. Podmiotem dominującym wobec WODKAN S.A. jest Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski.

3. Dane liczbowe o wzajemnych należnościach, zobowiązaniach, kosztach i przychodach przedstawione zostały w rozdziale „Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego" punkt nr 9.

4. WODKAN S.A. nie posiada jednostek od siebie zależnych, tym samym nie tworzy ona grupy kapitałowej, a co zatym idzie nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Opis istotnych dokonań oraz czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy Spółki w okresie od 01.01-30.09.2026 r.

1. **Zdarzenia po dacie bilansu**
   Nie wystąpiły

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

3. **Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok**
   Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

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

5. **Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeniach za zobowiązania osób trzecich lub udzielonych gwarancjach**
   Spółka w okresie od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. nie udzielała żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki, nie udzielała również gwarancji.

6. **Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**
   Przychody ze sprzedaży produktów, towarów osiągnięte w okresie od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r. wzrosły o 4.926 tys. zł, a pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 547 tys. zł.

Sprzedaż usługi dostawy wody w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. wyniosła 2.570.277 m^3 - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 102,18% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2025r. do 30.09.2025 r.
Sprzedaż usługi odbioru ścieków bytowych i przemysłowych w ujęciu ilościowym w okresie od 01.01.2026r. do 31.09.2026r. wyniosła 2.721.264 m^3 - osiągnięty poziom sprzedaży stanowi 102,49% wielkości sprzedaży zrealizowanej w okresie od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r.
Koszty działalności operacyjnej poniesione w okresie od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. w porównaniu do okresu od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r. wzrosły o 1.775 tys zł. Istotne zmiany w pozycjach kosztowych nastąpiły w nastepijących pozycjach: usługi obce – wzrost do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 323 tys. zł. wynikający z konieczności wykonania niezbędnych remontów na obiektach Spółki, wynagrodzenia - wzrost do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 1.552 tys zł, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników – wzrost do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 370 tys.zł, podatki i opłaty – wzrost do porównywalnego okresu roku ubiegłego o 192 tys.zł.
Wynik na sprzedaży zamknął się zyskiem w wysokości 3.387 tys. zł – porównując dane za okres od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. z okresem od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r. obserwujemy wzrost wyniku na sprzedaży o 2.713 tys. zł ogółem wynik na działalności operacyjnej zamknął się zyskiem w wysokości 3.392 tys. zł.
Koszty finansowe związane są głównie z obsługą preferencyjnych pożyczek, pozyskanych z WFOŚ i GW w Poznaniu oraz NFOŚ i GW w Warszawie na realizację inwestycji infrastruktury WODKAN S.A.. Pożyczki zostały przyznane na preferencyjnych warunkach z możliwością umorzenia do wysokości 15% lub 25% udzielonej kwoty pożyczki, po spełnieniu warunków określonych przez pożyczkodawcę.
Wzrost stóp procentowych przełożył się na wzrost kosztów finansowych tj. odsetek od pożyczek zaciągniętych na realizację zadań ujętych w Wieloletnich planach rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowo – kanalizacyjnych.
Biorąc pod uwagę powyższe, Spółka wygeneruje wyższe koszty odsetek niż w latach poprzednich.
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,
c. umowy zawarte w 2020 r. w wysokości WIBOR 1Y (jednoroczny) + 50 punktów bazowych, nie mniej niż 2,8% rocznie i nie więcej niż 4% 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 i nie więcej niż 4%, liczone od niespłaconych kwot kapitału,
e. umowy zawarte od 2024 r. w wysokości WIBOR 1Y (jednoroczny) bazowych, nie mniej niż 2,5% rocznie i nie więcej niż 4%, 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.
W ostatnim okresie wielokrotnie dochodziło do podwyższenia stóp procentowych co ma bezpośrednie przełożenie na oprocentowanie zaciągniętych przez Spółkę pożyczek.
Do roku 2021 oprocentowanie nie przekraczało wskaźników minimalnych, natomiast na dzień sporządzenia sprawozdania skalkulowano oprocentowanie na podstawie obowiązujących stóp procentowych:

- redyskonto weksli przyjęto wartość - 4,05%,- WIBOR 1Y przyjęto wartość z dnia 31.12.2025r. – 3,78%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 31.12.2024r. – 5,84%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 31.03.2025r. – 5,84%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 30.06.2025r. – 4,72%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 30.09.2025r. – 3,87%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 31.12.2025r. – 3,99%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 31.03.2026r. – 3,85%,
- WIBOR 3M przyjęto wartość z dnia 30.06.2026r. – 3,85%,

Spółka na dzień 30.09.2026r. osiągnęła wynik brutto wykazujący zysk w wysokości 5.641 tys. zł., oraz wynik netto wykazujący zysk w wysokości 3.227 tys. zł

Działalność zaniechana

Nie wystąpiła.

7. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem WODKAN S.A. podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

Spółka w III kwartale 2026 r. prowadziła działalność inwestycyjną. W III kwartale 2026 poniesiono nakłady na rozbudowę i modernizację sieci wodociągowych i kanalizacyjnych .

W okresie od 01.01.2026r. do 30.09.2026r. Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 4.215 tys. zł, na rzeczowe aktywa.

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

Na dzień 30.09.2026r. Spółka zatrudniała 176 osób; przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 167,46 etaty.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

WODKAN PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI S.A.

z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim

Zarząd WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01. stycznia do 30. września 2026 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

PREZES ZARZĄDU
(-)
Marek Karolczak