

## 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 Raszevska - 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 aktywafinansowe                                           | 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                  |
| <b>Pasywa razem</b>                                                                         | <b>251 150 434,41</b> | <b>250 362 464,95</b> |
| <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | <b>171 950 085,85</b> | <b>171 598 992,35</b> |
| 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                  |
| <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                               | <b>79 200 348,56</b>  | <b>78 763 472,60</b>  |
| 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            |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                          | <b>11 069 487,94</b>  | <b>12 641 681,61</b>  |
| 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             |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                         | <b>8 469 277,15</b>   | <b>7 817 847,21</b>   |
| 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 Raszevska - 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 Raszevska - 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           |
| – podział 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 Raszewska - 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          |
| Spłaty 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 Raszevska - 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

załącznik\_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. (trwałe 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. (trwałe 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. (trwałe 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 (trwałe 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 (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych        | 0,00         | 0,00          |
| E. Koszty niestanowiące KUP (trwałe 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 Raszevska - Certum QCA G3 R35

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