

AQUA S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku**

Dla Akcjonariuszy AQUA S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **10 311 830,02 złotych**,
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący zysk netto w kwocie **1 450 041,01 złotych**,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **4 354 900,11 złotych**,
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **427 555,34 złotych**,

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Wiceprezes Zarządu

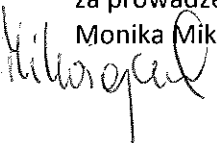

Bartłomiej Krasicki

Prezes Zarządu


Józef Kozikowski

BIURO RACHUNKOWE
MONIKA MIKOŁAJCZAK
Mikołajczak
62-021 Łuschno, ul. Piłsudskiego 140
NIP 782-164-45-N, REGON 141045000

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Monika Mikołajczak



Poznań, dnia 30 kwietnia 2015 roku

1. Informacje o Spółce

- a. AQUA S.A. powstała w wyniku uchwalenia Statutu Spółki sporządzonego w dniu 10 lutego 2009 r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A 1758/2009 w Kancelarii Notarialnej Notariusza Andrzeja Adamskiego w Poznaniu. Zgodnie ze Statutem, Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu, przy ul. Kanclerskiej 28.
- c. Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000326916.
- d. W 2014 roku nastąpiło połączenie Spółki z AQUA DUE Spółka z o.o.
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Walutą sprawozdawczą jest PLN.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

b. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

c. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

d. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

e. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

f. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na udzielone gwarancje i poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczącego się postępowania sądowego.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

j. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

k. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

BILANS

BILANS na 31 grudnia 2014 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		582 153,31	849 080,92
I. Wartości niematerialne i prawne	1	41 679,48	27 353,19
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	41 679,48	6 353,19
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	21 000,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	326 717,83	461 369,73
1. Środki trwałe	2	326 717,83	461 369,73
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	173 705,00	173 705,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	72 095,15	192 197,63
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	41 523,63	21 522,17
d) środki transportu	-	39 322,12	73 012,24
e) inne środki trwałe	-	71,93	932,69
2. Środki trwałe w budowie	6	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	17	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	-	-
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	9	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	10	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21, 30	213 756,00	360 358,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	213 756,00	360 358,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

BILANS

B. AKTYWA OBROTOWE	-	9 729 676,71	11 688 276,77
I. Zapasy	11	135 870,73	42 688,76
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	135 870,73	42 688,76
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	3 326 832,20	7 048 036,49
1. Należności od jednostek powiązanych	20	-	1 688 793,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	1 688 793,15
2. Należności od pozostałych jednostek	-	3 326 832,20	5 359 243,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	2 935 609,93	1 634 832,88
- do 12 miesięcy	-	2 935 609,93	1 634 832,88
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	6 620,03	56 177,32
c) inne	18	384 602,24	3 668 233,14
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	723 273,69	367 420,25
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	723 273,69	367 420,25
a) w jednostkach powiązanych	13	-	71 701,90
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	71 701,90
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	14	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	723 273,69	295 718,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	723 273,69	295 718,35
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	5 543 700,09	4 230 131,27
AKTYWA OGÓŁEM		10 311 830,02	12 537 357,69

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	5 100 061,69	9 454 961,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	857 550,00	870 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	5 703 486,12	4 275 392,25
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	1 183 770,00	7 500 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-4 094 785,44	4 094 785,44
VIII. Zysk (strata) netto	-	1 450 041,01	904 354,99
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	5 211 768,33	3 082 395,89
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	931 557,67	748 084,35
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	751 236,00	543 004,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	129 418,21	113 205,76
- długoterminowa	-	30 097,00	30 351,44
- krótkoterminowa	-	99 321,21	82 854,32
3. Pozostałe rezerwy	-	50 903,46	91 874,59
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	50 903,46	91 874,59
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	34	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	34	-	-
d) inne	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	3 027 624,10	1 466 369,48
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	3 016 901,59	1 447 822,72
a) kredyty i pożyczki	34	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	888 724,75	1 134 418,80
- do 12 miesięcy	-	888 724,75	1 134 418,80
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	1 536 052,68	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	432 746,96	275 775,86
h) z tytułu wynagrodzeń	-	113 114,49	15 429,00
i) inne	-	46 262,71	22 199,06
3. Fundusze specjalne	-	10 722,51	18 546,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	1 252 586,56	867 942,06
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	1 252 586,56	867 942,06
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	1 252 586,56	867 942,06
PASYWA OGÓŁEM	-	10 311 830,02	12 537 357,69

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	43-45	13 589 445,81	9 920 051,23
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	13 559 346,81	9 920 051,23
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	30 099,00	-
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	46	10 354 957,86	7 030 563,61
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	10 330 858,86	7 030 563,61
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	24 099,00	-
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	3 234 487,95	2 889 487,62
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-	1 647 062,05	2 032 933,57
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-	1 587 425,90	856 554,05
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	380 389,82	656 222,94
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	569,11	28 663,00
II. Dotacje	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	-	379 820,71	627 559,94
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	159 679,47	47 414,98
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	2 667,29	1 982,26
III. Inne koszty operacyjne	-	157 012,18	45 432,72
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-	1 808 136,25	1 465 362,01
J. PRZYCHODY FINANSOWE	49	15 602,61	1 981 734,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	15 602,61	237 082,02
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	-	1 744 652,34
K. KOSZTY FINANSOWE	50	18 863,85	2 279 841,38
I. Odsetki, w tym:	-	14 105,63	475 801,70
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	4 758,22	1 804 039,68
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	-	1 804 875,01	1 167 254,99
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	51	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)	-	1 804 875,01	1 167 254,99
O. PODATEK DOCHODOWY	52	354 834,00	262 900,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	-	1 450 041,01	904 354,99

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 454 961,80	9 690 606,81
- korekty błędów podstawowych	-	1 140 000,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 454 961,80	8 550 606,81
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	870 000,00	870 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	12 450,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	698 320,00	-
- emisji akcji w procesie łączenia z AQUA DUE	698 320,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	710 770,00	-
- umorzenia akcji własnych	710 770,00	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	857 550,00	870 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 275 392,25	11 775 392,25
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 428 093,87	7 500 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 428 093,87	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	523 738,88	-
- podziału zysku (ustawowo)	904 354,99	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	7 500 000,00
- wydzielenie kapitału rezerwowego	-	7 500 000,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 703 486,12	4 275 392,25
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 500 000,00	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	6 316 230,00	7 500 000,00
a) zwiększenie - wydzielone z kapitału zapasowego	-	7 500 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 316 230,00	-
- umorzenia akcji własnych	6 316 230,00	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 183 770,00	7 500 000,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	4 094 785,44
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 094 785,44	2 954 785,44
- korekty błędów podstawowych	-	1 140 000,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 094 785,44	4 094 785,44
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 094 785,44	4 094 785,44
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 094 785,44	4 094 785,44
8. Wynik netto	1 450 041,01	904 354,99
a) zysk netto	1 450 041,01	904 354,99
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 100 061,69	9 454 961,80
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	5 100 061,69	9 454 961,80

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	1 450 041,01	904 354,99
II. Korekty razem	4 789 704,50	2 490 388,63
1. Amortyzacja	190 987,32	201 869,41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 758,22	10 562,76
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14 105,63	475 801,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	569,11	28 663,00
5. Zmiana stanu rezerw	183 473,32	112 798,00
6. Zmiana stanu zapasów	93 181,97	8 592,77
7. Zmiana stanu należności	3 721 204,29	503 420,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 560 765,56	3 211 277,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	782 322,32	299 585,59
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 239 745,51	1 586 033,64
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	72 271,01	1 257 018,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	569,11	28 720,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	71 701,90	1 228 298,10
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	71 701,90	1 228 298,10
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	71 701,90	1 228 298,10
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	70 172,65	138 938,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 172,65	138 938,67
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 098,36	1 118 079,43
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 226 817,10	10 562,76
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dop	1 222 058,88	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	4 758,22	10 562,76
II. Wydatki	7 041 105,63	979 737,60
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	7 027 000,00	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	503 935,90
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	14 105,63	475 801,70
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 814 288,53	969 174,84
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	427 555,34	1 437 129,05
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	427 555,34	1 437 129,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 758,22	10 562,76
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	295 718,35	1 732 847,40
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	723 273,69	295 718,35
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			252 762,20	21 000,00	273 762,20
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	48 892,49	0,00	48 892,49
	– nabycie			48 892,49		48 892,49
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	21 000,00	21 000,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne				21 000,00	21 000,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	301 654,69	0,00	301 654,69
3.	Umorzenie na początek okresu			246 409,01		246 409,01
	Zwiększenia			13 566,20		13 566,20
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne				0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	259 975,21	0,00	259 975,21
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	6 353,19	21 000,00	27 353,19
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	41 679,48	0,00	41 679,48
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	86%	0%	86%

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	173 705,00	1 201 025,66	194 562,02	236 640,81	31 082,71	1 837 016,20
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	42 280,16	0,00	0,00	42 280,16
	– nabycie			42 280,16			42 280,16
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	13 279,64	0,00	10 070,00	23 349,64
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż			13 279,64		10 070,00	23 349,64
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	173 705,00	1 201 025,66	223 562,54	236 640,81	21 012,71	1 855 946,72
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	1 008 828,03	173 039,85	163 628,57	30 150,02	1 375 646,47
	Zwiększenia		120 102,48	22 493,34	33 690,12	860,76	177 146,70
	Zmniejszenia, w tym:	1,00	0,00	13 065,00	0,00	10 070,00	23 136,00
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż	1,00		13 065,00		10 070,00	23 136,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	1 128 930,51	182 038,91	197 318,69	20 940,78	1 529 228,89
5.	Wartość netto na początek okresu	173 705,00	192 197,63	21 522,17	73 012,24	932,69	461 369,73
6.	Wartość netto na koniec okresu	173 705,00	72 095,15	41 523,63	39 322,12	71,93	326 717,83
7.	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0%	94%	81%	83%	100%	82%

3. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)**Struktura własnościowa środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	326 717,83	461 369,73
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		2 600,00
4	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu		
5	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	326 717,83	463 969,73

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy.

5. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy.

7. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy.

8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

9. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

10. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			0,00
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary			0,00
5.	Zaliczki na dostawy	135 870,73		135 870,73
	Razem	135 870,73	0,00	135 870,73

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	71 701,90			71 701,90
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie			0,00	0,00
	– aport				0,00
	– aktualizacja wartości				0,00
	– inne				0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	71 701,90	0,00	0,00	71 701,90
	– sprzedaż				0,00
	– aport				0,00
	– aktualizacja wartości				0,00
	– inne - połączenie spółek	71 701,90			71 701,90
2.	Przemieszczenia				0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość na początek okresu				71 701,90		71 701,90
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie						0,00
– aport						0,00
– aktualizacja wartości						0,00
– inne						0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	71 701,90	0,00	71 701,90
– sprzedaż						0,00
– aport						0,00
– aktualizacja wartości						0,00
– inne				71 701,90		71 701,90
Przemieszczenia						0,00
Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

15. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	723 273,69	295 718,35
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	723 273,69	295 718,35

16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	396 410,53	2 667,29	0,00	399 077,82
-	- odpisy na należności	396 410,53	2 667,29	0,00	399 077,82
3.	Razem	396 410,53	2 667,29	0,00	399 077,82

17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie dotyczy.

19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

20. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	0,00	0,00			
2.	Od pozostałych jednostek	3 326 832,20	3 326 832,20	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	2 935 609,93	2 935 609,93	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	2 935 609,93	2 935 609,93			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	6 620,03	6 620,03			
c)	inne	384 602,24	384 602,24			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
	Razem	3 326 832,20	3 326 832,20	0,00	0,00	0,00

21. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	360 358,00	0,00	146 602,00	213 756,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	360 358,00	0,00	146 602,00	213 756,00

22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Wycena kontraktów długoterminowych	3 689 177,43	5 202 034,85	3 689 177,43	5 202 034,85
2	Pozostałe RMK	540 953,84	565 598,64	764 887,24	341 665,24
	Razem	4 230 131,27	5 767 633,49	4 454 064,67	5 543 700,09

23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy				0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	867 942,06	1 252 586,56	867 942,06	1 252 586,56
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	867 942,06	1 252 586,56	867 942,06	1 252 586,56
-	Wycena kontraktów długoterminowych	867 942,06	1 250 919,97	867 942,06	1 250 919,97
-	Pozostałe		1 666,59		1 666,59
	Razem	867 942,06	1 252 586,56	867 942,06	1 252 586,56

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

24. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Akcje serii B	19 230,00	1,00	19 230,00	2,24%
2.	Akcje serii C	50 000,00	1,00	50 000,00	5,83%
3.	Akcje serii D	90 000,00	1,00	90 000,00	10,50%
4.	Akcje serii E	698 320,00	1,00	698 320,00	81,43%
	Razem	857 550,00	-	857 550,00	100,00%

25. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	4 275 392,25	11 775 392,25
a)	Zwiększenia, w tym:	1 428 093,87	0,00
-	emisja akcji powyżej wartości nominalnej	523 738,88	
-	przeznaczenie zysku za rok 2013	904 354,99	
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	7 500 000,00
-	wydzielenie kapitału rezerwowego		7 500 000,00
2.	Wartość na koniec okresu	5 703 486,12	4 275 392,25

26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	7 500 000,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	7 500 000,00
-	wydzielenie z kapitału zapasowego		7 500 000,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	6 316 230,00	0,00
-	umorzenie akcji własnych	6 316 230,00	
2.	Wartość na koniec okresu	1 183 770,00	7 500 000,00

28. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przeznaczenie na pokrycie straty z lat ubiegłych	1 450 041,01
	Razem	1 450 041,01

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	543 004,00	318 908,00	110 676,00	751 236,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	113 205,76	16 212,45	0,00	129 418,21
a)	długoterminowe	30 351,44	-254,44	0,00	30 097,00
-	rezerwa na odprawy emerytalne	30 351,44	-254,44	0,00	30 097,00
b)	krótkoterminowe	82 854,32	16 466,89	0,00	99 321,21
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	82 854,32	16 466,89	0,00	99 321,21
3.	Pozostałe rezerwy	91 874,59	20 000,00	60 971,13	50 903,46
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	91 874,59	20 000,00	60 971,13	50 903,46
-	rezerwy na pozostałe zobowiązania	19 000,00	20 000,00	19 000,00	20 000,00
-	rezerwy na koszty usunięcia usterek dla kontraktów zakończonych	72 874,59	0,00	41 971,13	30 903,46
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	748 084,35	355 120,45	171 647,13	931 557,67

30. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	360 358,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	360 358,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	146 602,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	146 602,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	213 756,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	213 756,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

31. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	543 004,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	543 004,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	751 236,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	751 236,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	543 004,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	543 004,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	751 236,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	751 236,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

32. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	pozostałe	0,00				
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 016 901,59	3 016 901,59	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00				
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00				
d)	z tytułu dostaw i usług	888 724,75	888 724,75	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	888 724,75	888 724,75			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	1 536 052,68	1 536 052,68			
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00			
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	432 746,96	432 746,96			
h)	z tytułu wynagrodzeń	113 114,49	113 114,49			
i)	inne	46 262,71	46 262,71			
	Razem	3 016 901,59	3 016 901,59	0,00	0,00	0,00

33. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

34. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

35. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

36. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy.

37. Zobowiązania warunkowe

Zestawienie weksli, dla których AQUA S.A. występuje jako wierzyciel.

Nazwa instrumentu	Wartość	Dłużnik	Zabezpieczenie kontraktu	Termin
1	2	3	4	5
Weksel in blanco	122.000,00zł	Grontmij Polska Sp. z o.o.	543 – Magistrała Kórnik Umowa szczegółowa nr 543/G/08 z dnia 28.04.2008 Deklaracja do weksła In blanco z 28.04.2008r. Należyte wykonanie	29.08.2015
Weksel in blanco	69.300,94zł	PHU ASBUD s. c.	686 - Przepompownia Hetmańska – prace budowlane Porozumienie weksłowe z 31 grudnia 2012r. Należyte wykonanie gwarancji	maj 2016
Weksel in blanco	37.729,53zł	Przedsiębiorstwo PEK-MEL Witold Czapła, Krzysztof Cichorek sp. j.	686 - Przepompownia Hetmańska – prace budowlane Deklaracja weksłowa z 31 grudnia 2012r. Należyte wykonanie gwarancji	maj 2016
Weksel in blanco	5.166,00zł	KLIMAR Sp. z o. o.	686 - Przepompownia Hetmańska – prace budowlane Deklaracja weksłowa z 31 grudnia 2012r. Należyte wykonanie gwarancji	maj 2016
Weksel in blanco	19.065,00	GEOCOM Usługi Geodezyjno - Projektowe	720/721_ PERN Etap I i III Deklaracja weksłowa Należyte wykonanie	lipiec 2015

Zestawienie weksli, dla których AQUA S.A. występuje jako dłużnik.

Nazwa instrumentu	Wartość	Wierzyciel	Zabezpieczenie kontraktu	Termin
1	2	3	4	5
Poręczenie weksła				
Poręczenie Weksła in blanco	137.672,36zł	Grontmij Polska Sp. z o.o.	574- zad.3 Puszcza Zielonka Umowa nr 20/2006/341-04 z 29.12.2006	27.08.2016
Weksle				
Weksel in blanco – szt. 3		PZU S.A.	Umowa zlecenie o okresowe udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych nr UO/GKR/142/08-081 z 27.05.2008 z aneksami	
Weksel in blanco – szt. 3		PZU S.A.	Umowa zlecenie o okresowe udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych	

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

			kontraktowych nr UO/GKR/112/09-081 z 10.06.2009r.	
Weksel in blanco – szt. 3		PZU S.A.	Umowa zlecenie o okresowe udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych nr UO/GKR/89/2010/081 z 02.06.2010r. z Aneksami	
Razem	496.603,24	PZU S.A.		15.01.2018
Weksel in blanco	1.128,00 zł	ZRUG Sp. z o.o.	635 – zad.2a –Puszcza Zielonka – projekt wykonawczy Deklaracja wekslowa z dnia 04.10.2011 rękojmia	19.05.2015
Weksel in blanco	1.320,00 zł	ZRUG Sp. z o.o.	643- Zad.2 – Dokumentacja wykonawcza i powykonawcza Deklaracja wekslowa z dnia 09.11.2011 rękojmia	19.05.2015
Weksel in blanco	34.675,00 zł	AQUANET S.A.	726 – Komory przelewowe Królowej Jadwigi Należyte wykonanie umowy	17.03.2015

38. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

39. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy	36,00	30,00
	Razem	36,00	30,00

40. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	559 534,88	90 000,00
	- Zarząd	469 534,88	513 491,00
	- Rada Nadzorcza	90 000,00	90 000,00
	Razem	559 534,88	90 000,00

41. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

42. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy.

43. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	13 559 346,81	9 920 051,23
-	Usługi budowlane/projektowe	13 559 346,81	9 920 051,23
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	30 099,00	0,00
-	materiały budowlane	30 099,00	
	Przychody netto ze sprzedaży razem	13 589 445,81	9 920 051,23

44. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Spółka realizuje całość przychodów na terenie RP.

45. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

46. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	190 987,32	201 869,41
2.	Zużycie materiałów i energii	739 700,70	415 857,86
3.	Usługi obce	7 123 240,80	4 697 750,49
4.	Podatki i opłaty	73 940,48	95 241,64
-	podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	2 616 015,91	2 751 186,36
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	495 655,22	526 750,24
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	738 380,48	374 841,18
8.	Zmiana stanu produktów		
	Koszty rodzajowe ogółem	11 977 920,91	9 063 497,18
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

47. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	569,11
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	569,11
2. Dotacje	0,00
3. Inne przychody operacyjne	379 820,71
- obciążanie za tytuł rękojmi, kosztów za ubezpieczeń - PBG , PE	288 953,67
- rozwiązanie rezerw z lat poprzednich	41 971,13
- refaktury	36 588,18
- inne przychody operacyjne ogółem	12 307,73
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	380 389,82

48. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 667,29
- odpisy aktualizujące wartość należności	2 667,29
3. Inne koszty operacyjne	157 012,18
- podatek VAT nieodliczony i niepodatkowy NKUP	25 823,99
- kary umowne	98 543,68
- pozostałe tytuły łącznie	32 644,51
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	159 679,47

49. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00
2. Odsetki		15 602,61
a) od jednostek powiązanych		0,00
- odsetki naliczane od udzielonych pożyczek		0,00
b) od pozostałych jednostek		15 602,61
- inne odsetki		15 602,61
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
5. Inne		0,00
Przychody finansowe ogółem		15 602,61

50. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Odsetki	14 105,63
a)	od jednostek powiązanych	0,00
b)	od pozostałych jednostek	14 105,63
-	odsetki za zwłokę płatności	965,59
-	odsetki od pożyczek otrzymanych (bilanso)	13 140,04
2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
4.	Inne	4 758,22
-	różnice kursowe	4 758,22
	Koszty finansowe ogółem	18 863,85

51. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

52. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Zysk brutto	1 804 875,01 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	253 894,57 zł
-	koszty PFRON	35 651,00 zł
-	premie 2014 wypłacone w 2015 roku	95 775,01 zł
-	rezerwa na koszty audytu i sporządzenia sprawozdania	20 000,00 zł
-	umowy zlecenia i o dzieło 2014, wypłacone w 2015 roku	66 496,00 zł
-	pozostałe	35 972,56 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	37 770,00 zł
-	koszty audytu 2013, zafakturowane w 2014 roku	19 000,00 zł
-	umowy zlecenia i o dzieło 2013, wypłacone w 2014 roku	18 770,00 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 150 657,25 zł
-	przychód z obmiaru robót - wycena kontraktów	1 105 463,00 zł
-	pozostałe	45 194,25 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00 zł
6.	Dochód /strata	870 342,33 zł
7.	Odliczenia od dochodu	870 342,33 zł
-	strata z lat ubiegłych	870 342,33 zł
8.	Podstawa opodatkowania	0,00 zł
9.	Podatek według stawki 19%	0,00 zł
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł
11.	Podatek należny	0,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	146 602,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	208 232,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	354 834,00 zł

53. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.

Nie dotyczy.

54. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Nie dotyczy.

55. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

Nie dotyczy.

56. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	9 000,00

57. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie dotyczy.

58. Porównywalność danych

Dane przedstawione w SF są ze sobą w pełni porównywalne.

59. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

60. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

61. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

62. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

W 2014 roku zrealizowano rozpoczęte w III kwartale 2013 roku procedury zmierzające do połączenia spółki AQUA S.A. i spółki celowej AQUA Due sp. z o.o. Po ogłoszeniu o planie połączenia przeprowadzono badanie planu przez biegłego, a po odpowiednich zawiadomieniach w dniu 02.12.2013 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na których podjęto uchwały o połączeniu.

Zakończenie procedur i dokonanie połączenia spółek dokonane zostanie w pierwszej połowie stycznia 2014 r. Zmiany te miały na celu uporządkowanie struktury w grupie, oraz zminimalizowanie kosztów zarządu.

W dniu 6 lutego 2014 roku Sąd Rejonowy w Poznaniu wydał postanowienie o połączeniu Spółek.

Połączenie następuje poprzez przeniesienie całości majątku spółki AQUA Due na spółkę AQUA SA w zamian za akcje w spółce AQUA SA.

Punktem wyjściowym były bilanse spółek AQUA SA i AQUA Due, które sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

W procesie połączenia AQUA SA zrealizowała emisję połączeniową o następujących parametrach:

Wartość całkowita spółki przejmowanej AQUA Due	1 222 058,88
Wartość nominalna generowanych akcji AQUA SA	698 320,00
Kapitał zapasowy (agio)	523 738,88

Tabela poniżej przedstawia bilans połączeniowy. Transakcja została rozliczona metodą nabycia udziałów.

Pozycja	AQUA S.A.	AQUA DUE sp z o.o.	AQUA S.A. po połączeniu
AKTYWA	12 450 277,76	7 028 914,03	12 452 191,79
A. Aktywa trwałe	861 080,92	7 027 000,00	861 080,92
I. Wartości niematerialne i prawne	39 353,19	0,00	39 353,19
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 353,19	0,00	6 353,19
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	33 000,00		33 000,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	461 369,73	0,00	461 369,73
1. Środki trwałe	461 369,73	0,00	461 369,73
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	173 705,00	0,00	173 705,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192 197,63	0,00	192 197,63
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 522,17	0,00	21 522,17
d) środki transportu	73 012,24	0,00	73 012,24
e) inne środki trwałe	932,69	0,00	932,69
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. Od innych jednostek	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	7 027 000,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	7 027 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	7 027 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	7 027 000,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	360 358,00	0,00	360 358,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	360 358,00	0,00	360 358,00
B. Aktywa obrotowe	11 589 196,84	1 914,03	11 591 110,87
I. Zapasy	42 688,76	0,00	42 688,76
5. Zaliczki na dostawy	42 688,76	0,00	42 688,76
II. Należności krótkoterminowe	7 043 269,65	1 913,00	7 045 182,65
1. Należności od jednostek powiązanych	1 688 793,15		1 688 793,15
b) inne	1 688 793,15		1 688 793,15
2. Należności od pozostałych jednostek	5 354 476,50	1 913,00	5 356 389,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 614 940,34	0,00	1 614 940,34
- do 12 miesięcy	1 614 940,34	0,00	1 614 940,34
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	68 566,12	1 913,00	70 479,12
c) inne	3 670 970,04	0,00	3 670 970,04
III. Inwestycje krótkoterminowe	273 107,16	1,03	273 108,19
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	273 107,16	1,03	273 108,19
a) w jednostkach powiązanych	71 701,90	0,00	71 701,90
- udzielone pożyczki	71 701,90	0,00	71 701,90
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	201 405,26	1,03	201 406,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	201 405,26	1,03	201 406,29
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 230 131,27	0,00	4 230 131,27
	AQUA S.A.	AQUA DUE sp z o.o.	AQUA S.A. po połączeniu
PASYWA	12 450 277,76	7 028 914,03	12 452 191,79
A. Kapitał (fundusz) własny	9 411 850,00	1 222 058,88	3 606 908,88
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	870 000,00	1 505 000,00	1 568 320,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-7 027 000,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 275 392,25	0,00	4 799 131,13
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	7 500 000,00	0,00	7 500 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 190 430,45	-273 366,55	-3 190 430,45
VIII. Zysk (strata) netto	-43 111,80	-9 574,57	-43 111,80
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 038 427,76	5 806 855,15	8 845 282,91
I. Rezerwy na zobowiązania	748 084,35	0,00	748 084,35
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	543 004,00	0,00	543 004,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	113 205,76	0,00	113 205,76
- długoterminowa	30 351,44	0,00	30 351,44
- krótkoterminowa	82 854,32	0,00	82 854,32
3. Pozostałe rezerwy	91 874,59	0,00	91 874,59
- krótkoterminowe	91 874,59	0,00	91 874,59
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	5 699 103,31	5 699 103,31
a) kredyty i pożyczki	0,00	5 699 103,31	5 699 103,31
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 422 401,35	107 751,84	1 530 153,19
2. Wobec pozostałych jednostek	1 403 854,59	107 751,84	1 511 606,43

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

a) kredyty i pożyczki	0,00	107 505,84	107 505,84
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 133 344,36	246,00	1 133 590,36
- do 12 miesięcy	1 133 344,36	246,00	1 133 590,36
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	238 467,17	0,00	238 467,17
h) z tytułu wynagrodzeń	9 844,00	0,00	9 844,00
i) inne	22 199,06	0,00	22 199,06
3. Fundusze specjalne	18 546,76	0,00	18 546,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	867 942,06	0,00	867 942,06
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	867 942,06	0,00	867 942,06
- krótkoterminowe	867 942,06	0,00	867 942,06

63. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje

Nie dotyczy.

64. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Nie dotyczy.

65. Instrumenty finansowe i transakcje zabezpieczające

Nie dotyczy.

AQUA S.A.

**Sprawozdanie Zarządu
z działalności
za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2014**

Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania z działalności jednostki w roku obrotowym obejmującego istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.

Sprawozdanie z działalności jednostki obejmuje następujące części:

1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego
2. Przewidywany rozwój jednostki
3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju
4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa
5. Akcje własne
6. Oddziały (zakłady) jednostki
7. Instrumenty finansowe
8. Zasady ładu korporacyjnego
9. Wskaźniki istotne dla oceny sytuacji jednostki

Wiceprezes Zarządu



Bartłomiej Krasicki

Prezes Zarządu



Józef Kozikowski

Poznań, 30 kwietnia 2015 roku

1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Zakończenie procesu porządkowania sytuacji własnościowej w AQUA S.A. w ramach czego: w dniu 14.01.2014 r. nastąpiła sądowa rejestracja połączenia spółek AQUA S.A. i AquaDue sp. z o.o. (co zostało ogłoszone raportem EBI/3/2014) i jednocześnie został podwyższony kapitał zakładowy Emitenta z 870.000 zł do kwoty 1 568 320 zł; w dniu 19.03.2014 zostały wprowadzone do obrotu na rynku NewConnect akcje serii E w ilości 698.320 szt. o wartości 1 zł każda dla których określono dzień pierwszego notowania na 26.03.2014 roku (raport EBI/13/2014 oraz EBI/14/2014); ostatecznie w dniu 25.09.2014 roku sąd wydał postanowienie o obniżeniu kapitału zakładowego do kwoty 857.550zł poprzez umorzenie 710.770 akcji własnych Emitenta (raport EBI/26/2014) i w konsekwencji tego zarząd KDPW w dniu 21.11.2014 roku podjął decyzję potwierdzającą umorzenie (raport EBI/28/2014).

Innym istotnym wydarzeniem był fakt, że w dniu 21.01.2014 r. zobowiązanie AQUA S.A. z tytułu kredytu w wysokości 5.500.000 zł zaciągniętego na zakup akcji zostało w całości spłacone (raport EBI/4/2014).

Dzięki zakończeniu procesu przekształceń stało się możliwe dokończenie czynności związanych z zawartą 2013 roku umową Linii Kredytowej (raport EBI/31/2013), w szczególności ustanowienie w dniu 1.04.2014 zabezpieczeń dla tej umowy (raport EBI/16/2014) zakończone wpisem zastawu rejestrowego w dniu 10.04.2014 (raport EBI/17/2014).

Pozwoliło to ubiegać się o zwiększenie tego limitu o 1.000.000 zł z przeznaczeniem na gwarancje dla nowo pozyskiwanych kontraktów. W dniu 10.12.2014 sąd dokonał odpowiednich zmian wpisów w zastawach rejestrowych. Łączna kwota limitu kredytowego na gwarancje kontraktowe wynosi obecnie 8.200.000 zł.

Wszystkie te czynniki miały istotny i pozytywny wpływ na działalność Spółki w 2014 roku, a przede wszystkim będą miały wpływ na działalność Spółki w roku następnym.

2. Przewidywany rozwój jednostki

W 2015 roku Spółka planuje realizację dotychczas pozyskanych kontraktów. Zarząd planuje po zakończeniu realizacji kontraktu dla PERN Przyjaźń, kontynuować prace projektowe, a także i wykonawcze w obszarze inwestycji przesyłowych.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Zarząd rozważa w latach 2015/2016 rozpoczęcie prac w tym zakresie.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Spółka w roku 2015 planuje utrzymanie wyników finansowych na poziomie zbliżonym do wyników za rok 2014. W ocenie Zarządu po dniu bilansowym do czasu sporządzenia Sprawozdania z działalności Zarządu nie wystąpiły istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na orientacyjne wyniki finansowe i sytuację materialną Spółki.

5. Akcje własne

Spółka nie posiada akcji własnych.

6. Oddziały (zakłady) jednostki

Spółka nie posiada oddziałów samobilansujących się.

7. Instrumenty finansowe

W 2014 roku Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych.

8. Wskaźniki finansowe i niefinansowe istotne dla oceny sytuacji jednostki

Wskaźniki rentowności				
Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2014	31.12.2013
Zyskowność sprzedaży	zysk ze sprzedaży/ przychody ze sprzedaży	max	11,7%	8,6%
Rentowność sprzedaży brutto	zysk brutto/przychody netto ze sprzedaży	max	13,3%	11,8%
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto/ przychody netto ze sprzedaży	max	10,7%	9,1%
Rentowność kapitału własnego	zysk netto /kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	max	39,7%	10,6%
Rentowność aktywów	zysk netto / aktywa ogółem	max	14,1%	7,2%

Wskaźniki sprawności wykorzystania zasobów				
Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2014	31.12.2013
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/aktywa ogółem	max	1,3	0,8
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	przychody netto ze sprzedaży/aktywa trwałe	max	23,3	11,7
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)*360	min	78,0	59,3
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	(zapasy/koszty działalności operacyjnej)*360	min	5,0	1,7

Wskaźniki zadłużenia/finansowania				
Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2014	31.12.2013
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,5	0,2
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	1,0	3,1
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	8,8	11,1
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,5	0,8

Wskaźniki płynności finansowej				
Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2014	31.12.2013
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	1,3	5,1
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	3,2	8,0
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	3,3	1,4
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	6 702	10 222
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/ aktywa ogółem	max	65,0%	81,5%