

AQUA S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 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 prawdziwy 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 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **8 647 811,99** złotych,

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący zysk netto w kwocie **237 566,32** złotych,

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **237 566,32** złotych,

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **168 675,30** złotych,

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Wiceprezes Zarządu



Bartłomiej Krasicki

Prezes Zarządu



Józef Kozikowski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych



Monika Mikołajczak

BIURO RACHUNKOWE
"SIGMA"
Monika Mikołajczak
62-031 Lubca, ul. Skorskiej 31/20
NIP 782-154-48-16, REGON 634333450

Poznań, dnia **27 kwietnia 2018** roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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. 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 2017 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.
- d. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

b. 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.

c. 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.

d. 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.

e. 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.

Nierozliczone 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

f. 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, 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.

g. 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.

h. 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

i. 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.

j. 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.

k. 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

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 niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

I. 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 niezwiązane 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 2017 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		734 341,01	459 656,78
I. Wartości niematerialne i prawne	1	13 333,31	7 700,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	13 333,31	7 700,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	200 529,70	218 891,78
1. Środki trwałe	2	200 529,70	218 891,78
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	173 705,00	173 705,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	22 442,37	29 784,85
d) środki transportu	-	-	9 266,64
e) inne środki trwałe	-	4 382,33	6 135,29
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9a	-	-
- 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	520 478,00	233 065,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	520 478,00	233 065,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

Sprawozdanie finansowe 2017 – AQUA S.A.

BILANS

B. AKTYWA OBROTOWE	-	7 913 470,98	6 784 000,41
I. Zapasy	11	27 496,75	2 700,00
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	27 496,75	2 700,00
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	3 960 542,88	3 492 116,82
1. Należności od jednostek powiązanych	20	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	-	3 960 542,88	3 492 116,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	1 438 600,11	1 681 068,73
- do 12 miesięcy	-	1 438 600,11	1 681 068,73
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	44 615,66	22 931,60
c) inne	18	2 477 327,11	1 788 116,49
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	337 365,62	506 040,92
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	337 365,62	506 040,92
a) w jednostkach powiązanych	13	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- 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	337 365,62	506 040,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	337 365,62	506 040,92
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	3 588 065,73	2 783 142,67
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA OGÓŁEM		8 647 811,99	7 243 657,19

Data 24.04.2018r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wiktoria Jach
 BIURO RACHUNKOWE
 "SIGMA"
 Monika Mrozajczak
 62-031 Lubon, ul. Skorkiewicz 31/20
 NIP 782-154-48-16, REGON 634330450

Podpisy kierownika jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU
Bartłomiej Krasicki
 PREZES ZARZĄDU
Józef Kozikowski

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	4 682 496,38	4 444 930,06
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	857 550,00	857 550,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	25	3 385 320,59	6 385 320,59
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny z tytułu aktualizacji wartości godziwej	26	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne	27	3 000 000,00	1 183 770,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	2 797 940,53	-
VIII. Zysk (strata) netto	-	237 566,32	3 981 710,53
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	3 965 315,61	2 798 727,13
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	1 056 359,02	1 224 243,17
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	947 467,00	596 154,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	92 892,02	110 279,33
- długoterminowa	-	17 482,74	19 292,00
- krótkoterminowa	-	75 409,28	90 987,33
3. Pozostałe rezerwy	-	16 000,00	517 809,84
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	16 000,00	517 809,84
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	34	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	34	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-
e) inne	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	2 707 163,62	1 088 583,28
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-

Sprawozdanie finansowe 2017 – AQUA S.A.

BILANS

3. Wobec pozostałych jednostek	-	2 704 525,89	1 077 626,13
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:	-	2 127 486,22	494 680,84
- do 12 miesięcy	-	2 127 486,22	494 680,84
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	165 785,22	97 815,68
h) z tytułu wynagrodzeń	-	16 094,00	16 859,30
i) inne	-	395 160,45	468 270,31
4. Fundusze specjalne	-	2 637,73	10 957,15
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	201 792,97	485 900,68
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	201 792,97	485 900,68
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	201 792,97	485 900,68
PASYWA OGÓŁEM	-	8 647 811,99	7 243 657,19

Data 27.04.2018

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Monika J. Kozik

BIURO RACHUNKOWE
"SIGMA"
Monika J. Kozik
62-031 LUDŃ (ul. ... 31/20)
NIP 782-154-48-10, REGON 634-004-50

Podpisy kierownika jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU
Bartłomiej Krasicki
Bartłomiej Krasicki

PREZES ZARZĄDU

Józef Kozikowski
Józef Kozikowski

Sprawozdanie finansowe 2017 – AQUA S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	43-45	3 882 741,28	14 268 298,95
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	3 882 741,28	14 268 298,95
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	46	2 515 206,57	18 550 824,57
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	2 515 206,57	18 550 824,57
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	1 367 534,71	4 282 525,62
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-	1 379 348,76	1 688 411,22
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-	11 814,05	5 970 936,84
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	3 320 723,79	1 433 608,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	49 270,32	13 343,03
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	83 906,31	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	3 187 547,16	1 420 265,42
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	3 013 692,66	310 249,91
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	81 806,77
III. Inne koszty operacyjne	-	3 013 692,66	228 443,14
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-	295 217,08	4 847 578,30
J. PRZYCHODY FINANSOWE	49	14 070,11	16 293,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
b) od jednostek pozostających, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	14 070,11	12 520,94
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	-	3 772,40
K. KOSZTY FINANSOWE	50	7 820,87	7 706,57
I. Odsetki, w tym:	-	1 943,22	4 503,68
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	3 202,89
IV. Inne	-	5 877,65	-
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-	301 466,32	4 838 991,53
M. PODATEK DOCHODOWY	52	63 900,00	857 281,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-	237 566,32	3 981 710,53

Data 29.04.2018r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Mikołaj Czech
BIURO RACHUNKOWE
SIO
Monika Jankowska
62-031 Luboń. ul. ...
NIP 782-154-48-16, REGON 141111130

Podpisy kierownika jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU
Bartłomiej Krasicki
PREZES ZARZĄDU
Łózf Kozikowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 w zł

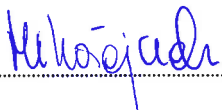
Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 444 930,06	8 426 640,59
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 444 930,06	8 426 640,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	857 550,00	857 550,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	857 550,00	857 550,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 385 320,59	5 703 486,12
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 000 000,00	681 834,47
a) zwiększenie (z tytułu)	-	681 834,47
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	681 834,47
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 000 000,00	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	3 000 000,00	-
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 385 320,59	6 385 320,59
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 183 770,00	1 183 770,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 816 230,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	3 000 000,00	-
- przeniesienie z kapitału zapasowego	3 000 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 183 770,00	-
- pokrycie strat z lat ubiegłych	1 183 770,00	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 000 000,00	1 183 770,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	3 981 710,53	-	4 094 785,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-		-
- korekty błędów podstawowych		-		-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-		-
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		-		-
a) zwiększenie (z tytułu)		-		-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-		-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-		-
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-		-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-	2 644 744,43
- korekty błędów podstawowych		-		-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	3 981 710,53	-	2 644 744,43
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		1 183 770,00		2 644 744,43
a) zwiększenie (z tytułu)		1 183 770,00		2 644 744,43
- pokrycie straty z kapitału rezerwowego		1 183 770,00		2 644 744,43
b) zmniejszenie (z tytułu)		-		-
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	2 797 940,53		-
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	2 797 940,53		-
6. Wynik netto		237 566,32	-	3 981 710,53
a) zysk netto		237 566,32		
b) strata netto		-	-	3 981 710,53
c) odpisy z zysku		-		-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		4 682 496,38		4 444 930,06
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		-		-

Data 24.04.2018

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych



MONIKA KOZIKOWSKA
 MONIKA KOZIKOWSKA
 62-031 Lipka 10, 62-031 31/20
 NIP 762 434 48 10, REGON 604933450

Podpisy kierownika jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU


 Bartłomiej Krasicki

PREZES ZARZĄDU


 Józef Kozikowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

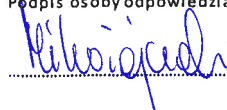
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	237 566,32	3 981 710,53
II. Korekty razem	- 424 458,61	- 4 638 194,89
1. Amortyzacja	42 045,82	80 422,73
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 877,65	3 772,40
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 943,22	4 503,68
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	49 270,32	-
5. Zmiana stanu rezerw	167 884,15	182 033,45
6. Zmiana stanu zapasów	24 796,75	4 850,00
7. Zmiana stanu należności	468 426,06	2 217 823,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 626 899,76	6 640 629,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 376 443,77	4 333 408,85
10. Inne korekty	2 648,71	24 665,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 186 892,29	- 8 619 905,42
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	52 152,02	13 343,03
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52 152,02	13 343,03
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	29 317,05	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 317,05	-
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)	22 834,97	13 343,03
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	3 202,89	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	3 202,89	-
II. Wydatki	7 820,87	8 276,08
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
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	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	1 943,22	4 503,68
9. Inne wydatki finansowe	5 877,65	3 772,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 4 617,98	- 8 276,08
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	- 168 675,30	- 8 614 838,47
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 168 675,30	- 8 614 838,47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	506 040,92	9 120 879,39
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	337 365,62	506 040,92
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Data

24.01.2018

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych



BIURO RACHUNKOWE
"SIC 12"
Monika Mirowska
62-031 LUDŃ, ul. Skłodowiec 31/20
ul. 100-lecie 12, 25-001, 41 23 12 12

Podpisy kierownika jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU



PREZES ZARZĄDU



Sprawozdanie finansowe 2017 – AQUA S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	Inwestycje w wartości niematerialne
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	333 694,69	-	333 694,69	-
	Zwiększenia, w tym:						
	- nabycie	-	-	15 999,99	-	15 999,99	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	15 999,99	-	15 999,99	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	349 694,68	-	349 694,68	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	325 994,69	-	325 994,69	-
	Zwiększenia	-	-	10 366,68	-	10 366,68	-
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	336 361,37	-	336 361,37	-
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	7 700,00	-	7 700,00	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	13 333,31	-	13 333,31	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	0,96	-	0,96	-

Sprawozdanie finansowe 2017 – AQUA S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe	Inwestycje w nieruchomości
1.	Wartość brutto na początek okresu	173 705,00	1 201 025,66	263 592,67	241 707,11	25 587,44	1 905 617,88	-	-	1 905 617,88	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	13 317,06	-	-	13 317,06	-	-	13 317,06	-
	- nabycie	-	-	13 317,06	-	-	13 317,06	-	-	13 317,06	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 010,00	205 253,61	-	208 263,61	-	-	208 263,61	-
	- likwidacja	-	-	3 010,00	-	-	3 010,00	-	-	3 010,00	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	205 253,61	-	205 253,61	-	-	205 253,61	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	173 705,00	1 201 025,66	273 899,73	36 453,50	25 587,44	1 710 671,33	-	-	1 710 671,33	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	233 807,82	232 440,47	19 452,15	1 686 726,10	-	-	63 358,28	-
	Zwiększenia	-	-	20 659,54	9 266,64	1 752,96	31 679,14	-	-	31 679,14	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 010,00	205 253,61	-	208 263,61	-	-	208 263,61	-
	- likwidacja	-	-	3 010,00	-	-	3 010,00	-	-	3 010,00	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	205 253,61	-	205 253,61	-	-	205 253,61	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	1 201 025,66	251 457,36	36 453,50	21 205,11	1 510 141,63	-	-	1 510 141,63	-
5.	Wartość netto na początek okresu	173 705,00	-	29 784,85	9 266,64	6 135,29	218 891,78	-	-	218 891,78	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	173 705,00	-	22 442,37	-	4 382,33	200 529,70	-	-	200 529,70	-
7.	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	-	1,00	0,92	1,00	0,83	0,88	-	-	0,88	-

3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie dotyczy.

6. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy.

7. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	200 529,70	218 891,78
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	-	-
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	Razem	200 529,70	218 891,78

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	Razem	-	-

8. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy.

9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

11. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Nie dotyczy.

12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

13. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

14. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie dotyczy.

15. 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	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	483 453,93	-	87 109,13	396 344,80
-	- odpisy na należności	483 453,93	-	87 109,13	396 344,80
	Razem	483 453,93	-	87 109,13	396 344,80

16. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

17. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
2.	Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	3 960 542,88	3 467 235,84	-	-	493 307,04
a)	z tytułu dostaw i usług	1 438 600,11	945 293,07	-	-	493 307,04
-	do 12 miesięcy	1 438 600,11	945 293,07	-	-	493 307,04
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	44 615,66	44 615,66	-	-	-
c)	inne	2 477 327,11	2 477 327,11	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	Razem	3 960 542,88	3 467 235,84	-	-	493 307,04

18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	103 935,02	2 069,41	7 934,68	98 069,75
-	odpisy na należności	103 935,02	2 069,41	7 934,68	98 069,75
	Razem	103 935,02	2 069,41	7 934,68	98 069,75

19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy.

20. 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.	Bartłomiej Krasicki	575 523,00	1,00	575 523,00	67,1%
2.	Józef Kozikowski	80 965,00	1,00	80 965,00	9,4%
3.	Sławomir Ziemiński	42 900,00	1,00	42 900,00	5,0%
4.	Pozostali	158 162,00	1,00	158 162,00	18,4%
	Razem	857 550,00	-	857 550,00	100,0%

21. Uprzywilejowanie akcji/udziału

Lp.	Seria	ilość	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania
1.	B	19 230,0	Zwykłe	Nie uprzywilejowane
2.	C	50 000,0	Zwykłe	Nie uprzywilejowane
3.	D	90 000,0	Zwykłe	Nie uprzywilejowane
4.	E	698 320,0	Zwykłe	Nie uprzywilejowane
	suma	857 550,0		

22. Kapitał (fundusz) zapasowy

Nie dotyczy.

23. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

24. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Nie dotyczy.

25. Propozycje, co do sposobu podziału zysku / pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z lat ubiegłych	237 566,32
	Razem	237 566,32

26. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	596 154,00	576 118,00	-	224 805,00	947 467,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	110 279,33	-	-	17 387,31	92 892,02
a)	długoterminowe	19 292,00	-	-	1 809,26	17 482,74
-	rezerwa na odprawy emerytalne	19 292,00	-	-	1 809,26	17 482,74
b)	krótkoterminowe	90 987,33	-	-	15 578,05	75 409,28
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	90 987,33	-	-	15 578,05	75 409,28
3.	Pozostałe rezerwy	517 809,84	-	-	501 809,84	16 000,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	517 809,84	-	-	501 809,84	16 000,00
-	rezerwy na pozostałe zobowiązania	517 809,84	-	-	501 809,84	16 000,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 224 243,17	576 118,00	-	744 002,15	1 056 359,02

27. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

28. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy.

29. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	233 065,00	924 522,00	637 109,00	520 478,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	Razem	233 065,00	924 522,00	637 109,00	520 478,00

30. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Wycena kontraktów długoter	2 640 263,30	2 505 434,12	1 685 442,30	3 460 255,12
2.	Pozostałe RMK	142 879,37	196 610,63	211 679,39	127 810,61
	Razem	2 783 142,67	2 702 044,75	1 897 121,69	3 588 065,73

31. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	485 900,68	446,25	284 553,96	201 792,97
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	485 900,68	446,25	284 553,96	201 792,97
-	Wycena kontraktów długoterminowych	483 413,28		284 553,96	198 859,32
-	Pozostałe	2 487,40	446,25		2 933,65
	Razem	485 900,68	446,25	284 553,96	201 792,97

32. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami

Nie dotyczy.

33. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Zabezpieczenie na majątku jednostki	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Wobec jednostek powiązanych		-
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		-
2.	Wobec jednostek stowarzyszonych		-
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		-
3.	Wobec pozostałych jednostek		1 815 479,48
-	gwarancje udzielone		18 492,50
	Weksle- 3 szt, Gwarancja PZU; termin 15 stycznia 2018 roku		
-	poręczenia udzielone		-
-	Weksle, dla których AQUA występuje jako dłużnik		1 796 986,98
a)	Wierzyciel InterRisk; PERN-I Etap Realizacyjny; termin 24 października 2019 roku		1 086 476,68
b)	Wierzyciel InterRisk; PERN-III Etap Realizacyjny; termin 24 października 2019 roku		700 207,80
c)	Weksel in blanco; Wierzyciel Aquanet; Komory przelewowe; termin 05.05.2019 (gw. do 05.05.2018 + rękojmia 12 mies.)		10 302,50
4.	W zakresie emerytur i podobnych świadczeń		-
	Razem		1 815 479,48

34. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

35. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

36. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	233 065,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	233 065,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	924 522,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	924 522,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	637 109,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	637 109,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	520 478,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	520 478,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

37. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	596 154,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	596 154,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	576 118,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	576 118,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	224 805,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	224 805,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	947 467,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	947 467,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

38. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
	Zobowiązania wobec pozostałych					
2.	Jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 704 525,89	2 699 802,69	-	-	4 723,20
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	2 127 486,22	2 122 763,02	-	-	4 723,20
-	do 12 miesięcy	2 127 486,22	2 122 763,02	-	-	4 723,20
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	165 785,22	165 785,22	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	16 094,00	16 094,00	-	-	-
i)	inne	395 160,45	395 160,45	-	-	-
	Razem	2 704 525,89	2 699 802,69	-	-	4 723,20

39. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Nie dotyczy.

40. Inne zobowiązania finansowe

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
-	kraj	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	3 882 741,28	14 268 298,95
-	kraj	3 882 741,28	14 268 298,95
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
-	kraj	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	kraj	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	3 882 741,28	14 268 298,95

42. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	49 270,32	13 343,03
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	49 270,32	13 343,03
2. Dotacje	-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
4. Inne przychody operacyjne	3 271 453,47	1 420 265,42
- refaktury	-	-
- rozwiązanie rezerw z lat poprzednich	-	-
- odpisy na należności - MPGK	83 906,31	1 415 835,23
- inne przychody operacyjne ogółem	3 187 547,16	4 430,19
-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	3 320 723,79	1 433 608,45

43. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	3 882 741,28	14 268 298,95
-	Usługi budowlane/projektowe	3 882 741,28	14 268 298,95
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	materiały budowlane	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	3 882 741,28	14 268 298,95

45. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	42 045,82	80 422,73
2.	Zużycie materiałów i energii	216 106,18	230 715,67
3.	Usługi obce	1 291 820,15	16 294 675,94
4.	Podatki i opłaty	68 281,90	71 680,86
-	- podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia	1 725 828,44	2 599 711,96
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	415 545,54	476 175,89
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	134 927,30	485 852,74
	Koszty rodzajowe ogółem	3 894 555,33	20 239 235,79
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-

46. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	81 806,77
- odpisy aktualizujące wartość należności		81 806,77
3. Inne koszty operacyjne	3 013 692,66	228 443,14
- podatek VAT nieodliczony i niepodatkowy NKUP	530,45	3,76
- kary umowne	202 978,90	204 089,00
- pozostałe tytuły łącznie	2 810 183,31	24 350,38
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	3 013 692,66	310 249,91

47. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b)	od pozostałych jednostek, w tym:	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
2.	Odsetki	14 070,11	12 520,94
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	14 070,11	12 520,94
-	inne odsetki	14 070,11	12 520,94
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5.	Inne	-	3 772,40
-	różnice kursowe		3 772,40
	Przychody finansowe ogółem	14 070,11	16 293,34

48. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	1 943,22	4 503,68
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	1 943,22	4 503,68
	- odsetki za zwłokę płatności	1 163,18	
	- odsetki od pożyczek otrzymanych (bilansowe + umo	780,04	4 503,68
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	3 202,89
	- odpis na należności finansowe		3 202,89
4.	Inne	5 877,65	-
	- różnice kursowe	5 877,65	
	Koszty finansowe ogółem	7 820,87	7 706,57

49. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-
4.	Towary	-	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	27 496,75	-	27 496,75
	Razem	27 496,75	-	27 496,75

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe 2017 – AQUA S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	301 466,32	- 4 838 991,53
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	68 475,88	374 313,47
-	koszty PFRON	29 909,00	38 862,00
-	odpisy na należności	- 5 865,27	81 806,77
-	rezerwa na koszty audytu i sporządzenia sprawozdania	16 000,00	16 000,00
-	umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w r	19 977,18	21 172,20
-	pozostałe	503,54	213 834,82
-	różnice kursowe (wycena)	7 951,43	2 637,68
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	605 632,93	577 639,84
-	koszty audytu roku bieżącego, zafakturowane w roku następnym	16 000,00	15 500,00
-	umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	21 172,20	60 330,00
-	Odsetki od wyroku MPGK zapłacone 30.06.2017	3 202,89	
-	wartość odpisu na należności MPGK netto zapłacone 30.06.2017	63 448,00	
-	Rezerwa na koszty budowlane Albrehta	501 809,84	501 809,84
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	2 840 607,13	- 3 460 700,39
-	przychód z obmiaru robót - wycena kontraktów	1 104 545,78	- 4 468 717,90
-	pozostałe	16 666,82	30 988,61
-	odszkodowanie	1 719 394,53	977 028,90
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	980 231,79	-
-	Rezerwa na odszkodowanie - wpłata 26.04.2017	977 028,90	
-	odsetki od MPGK zapłacone 30.06.2017	3 202,89	
6.	Dochód /strata	- 2 096 066,07	- 1 581 617,51
7.	Odliczenia od dochodu	-	-
-	strata z lat ubiegłych	-	-
8.	Podstawa opodatkowania	- 2 096 066,00	- 1 581 617,51
9.	Podatek według stawki 19%	-	-
10.	Odliczenia od podatku	-	-
11.	Podatek należny	-	-
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	287 413,00	193 487,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	351 313,00	- 663 794,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	63 900,00	- 857 281,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Wartość w roku poprzednim
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	4 382,33	6 135,29
	Razem	4 382,33	6 135,29

53. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

54. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz na ochronę środowiska

Nie dotyczy.

55. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

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

Lp.	Pozycja	Kurs przyjęty do wyceny	Kurs z dnia
1.	Bilans	4,1709	29.12.2017
2.	Rachunek Zysków i Strat	4,2576	średnioroczny
	Razem		

57. 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	337 365,62	506 040,92
2.	Inne środki pieniężne	-	-
3.	Inne aktywa pieniężne	-	-
	Razem	337 365,62	506 040,92

58. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

59. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

61. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy	25,00	28,00
	Razem	25,00	28,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Organ zarządzający	Organ nadzorujący	Organ administrujący
1.	Wynagrodzenia wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	480 457,23	90 515,40	-
2.	Wynagrodzenia należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym	-	-	-
3.	charakterze dla byłych członków organów (lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami)	-	-	-
	Razem	480 457,23		-

63. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

Nie dotyczy.

64. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienie	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

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

Nie dotyczy.

66. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

67. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie dotyczy.

68. Porównywalność danych

Nie dotyczy.

69. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

72. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

73. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

74. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą nabycia

Nie dotyczy.

75. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie – połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

78. Instrumenty finansowe i transakcje zabezpieczające

Nie dotyczy.

AQUA S.A.

**Sprawozdanie Zarządu
z działalności
za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2017**

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, 27 kwietnia 2018 roku

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

Zgodnie z założeniami w roku 2017 Spółka skupiła się na swojej podstawowej działalności tj. pracach projektowych. Rozbudowaliśmy zespoły projektowe, a także zakupiliśmy nowoczesne oprogramowanie, by być dobrze przygotowanym do realizacji pozyskiwanych zleceń.

Po słabych wynikach uzyskanych w roku 2016, spółka w roku 2017 wypracowała zysk, przy zdecydowanie niższych przychodach. Przewidywane przez Zarząd wydatkowanie środków unijnych w roku 2017 nie osiągnęło oczekiwanej skali. Nastąpiło opóźnienie w realizacji projektów współfinansowanych z budżetu UE przez samorządy i spółki wodno-ściekowe. Duża część z nich została przesunięta na rok 2018 i kolejne lata.

W wyniku przeprowadzenia szczegółowych analiz technicznych przez służby PERN, zostaliśmy poinformowani o konieczności przystąpienia do prac naprawczych w ramach udzielonej gwarancji i rękojmi. AQUA objęta jest ubezpieczeniem przez renomowane Towarzystwa Ubezpieczeniowe Interrisk TU S.A. oraz PZU S.A. z którymi współpracujemy celem usunięcia zgłoszonej przez PERN usterki.

2. Przewidywany rozwój jednostki

W 2018 kontynuować będziemy założenia przyjęte w roku 2017, czyli intensyfikacja rozwoju spółki w obszarze podstawowej działalności.

Samorządy i spółki wodno-kanalizacyjne kontynuują prace związane z modernizacją własnej infrastruktury. Nadal będziemy brać aktywny udział w pracach na tym rynku, co powinno przełożyć się na poprawę wyników w roku 2018.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Zarząd rozważa w latach 2018/2019 rozpoczęcie prac w tym zakresie.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

2017 rok zakończyliśmy zyskiem przy zdecydowanie niższych przychodach w stosunku do lat poprzednich. W 2018 roku zarząd liczy na poprawę przychodów z podstawowej działalności i uzyskanie wyższego zysku niż w roku 2017.

5. Akcje własne

Spółka nie posiada akcji własnych.

6. Oddziały (zakłady) jednostki

Spółka nie posiada oddziałów samobilansujących się.

7. Instrumenty finansowe

W 2017 roku Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych.

8. Zasady ładu korporacyjnego

Spółka przestrzega zasad ładu korporacyjnego. Szczegółowy wykaz zasad ładu korporacyjnego stosowanych w spółce stanowi odrębny dokument załączany do Raportu rocznego i publikowany na stronach www spółki.

9. Wskaźniki finansowe i niefinansowe istotne dla oceny sytuacji jednostki

Rentowność

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2017	2016
Zyskowność sprzedaży	$\frac{\text{zysk ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	max	-0,3%	-41,8%
Rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk brutto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	max	7,8%	-33,9%
Rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	max	6,1%	-27,9%
Rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku}}$	max	5,3%	-47,3%
Rentowność aktywów	$\frac{\text{zysk netto}}{\text{aktywa ogółem}}$	max	2,7%	-55,0%

Finansowanie działalności

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2017	2016
Współczynnik zadłużenia	$\frac{\text{kapitał obcy}}{\text{kapitały ogółem}}$	0,3 - 0,5	0,5	0,4
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{zobowiązania wraz z rezerwami}}$	>1	1,2	1,6
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{aktywa trwałe}}$	>1	6,4	9,7
Trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny}}{\text{pasywa ogółem}}$	max	0,5	0,6

Sprawność wykorzystania zasobów

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2017	2016
Wskaźnik rotacji majątku	$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{aktywa ogółem}}$	max	0,4	2,0
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży}}{\text{aktywa trwałe}}$	max	5,3	31,0
Wskaźnik rotacji należności w dniach	$\frac{\text{dłużniczy}}{\text{(należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)} * 360}$	min	134,0	43,0
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	$\frac{\text{zapasy}}{\text{(koszty działalności operacyjnej)} * 360}$	min	3,0	1,0
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	$\frac{\text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług}}{\text{(koszty własne sprzedaży)} * 360}$	min	197,0	9,0

Płynność finansowa

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2017	2016
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	1,6	3,7
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	1,6	3,7
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe / zobowiązania handlowe	>1	0,7	3,4
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	5206	5 695
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/aktywa ogółem	max	60,2%	78,6%

WSKAŹNIKI ZE WZORU OPINII I RAPORTU:

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2017	2016
Rentowność brutto	zysk (strata) brutto / przychody netto ze sprzedaży		7,8%	-33,9%
Rentowność operacyjna	zysk (strata) na działalności operacyjnej / przychody ze sprzedaży		7,6%	-34,0%
Zwrot na kapitale zaangażowanym (ROCE)	zysk (strata) na działalności operacyjnej / kapitał stały (kapitał własny + zobowiązania długoterminowe)		6,3%	-109,1%
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/aktywa ogółem		0,4	2,0
Wskaźnik rotacji należności w dniach	należności z tytułu dostaw i usług / przychody ze sprzedaży * 365		136,0	44,0
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	zapasy/koszty działalności operacyjnej * 365		3,0	1,0
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	zobowiązania z tytułu dostaw i usług / koszty własne sprzedaży (koszty działalności operacyjnej - zmiana stanu produktów) * 365		200,0	9,0
Stopa zadłużenia	zobowiązania / pasywa razem		0,3	0,2
Pokrycie odsetek	zysk (strata) na działalności operacyjnej / koszty odsetek		151,9	-1 076,4
Wskaźnik płynności bieżącej (current ratio)	aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe		2,9	6,2
Wskaźnik szybki płynności (quick ratio)	(aktywa obrotowe – zapasy – rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe		1,6	3,7