

# **AQUA S.A.**

**Sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 2015 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **17 918 307,62 złotych**,
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący zysk netto w kwocie **3 326 578,90 złotych**,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, które wykazuje zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **3 326 578,90 złotych**,
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **8 397 116,62 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 Lubon, ul. Skornikar 21/20  
NIP 782-154-48-16, REGON 634-57-50

Poznań, dnia 29 kwietnia 2016 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. 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 2015 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. Dodatnie 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,

---

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.

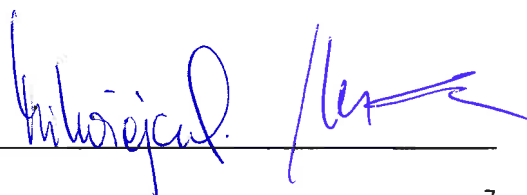
**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki 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 2015 w zł

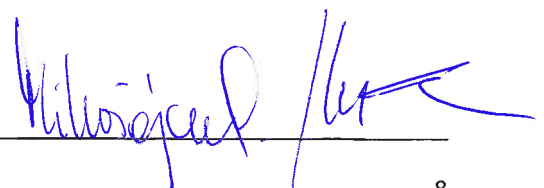
Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>328 423,57</b>	<b>582 153,31</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>40 699,81</b>	<b>41 679,48</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	40 699,81	41 679,48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2-7</b>	<b>248 145,76</b>	<b>326 717,83</b>
1. Środki trwałe	<b>2</b>	248 145,76	326 717,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	<b>3</b>	173 705,00	173 705,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	72 095,15
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	37 714,19	41 523,63
d) środki transportu	-	28 838,32	39 322,12
e) inne środki trwałe	-	7 888,25	71,93
2. Środki trwałe w budowie	<b>6</b>	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>17</b>	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>8-10</b>	-	-
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	<b>9</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	<b>10</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21, 30</b>	<b>39 578,00</b>	<b>213 756,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>30</b>	39 578,00	213 756,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-





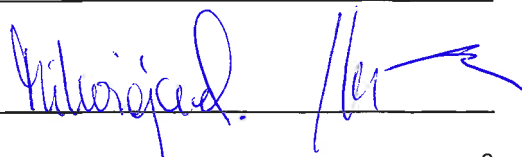
## BILANS

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	-	<b>17 589 884,05</b>	<b>9 729 676,71</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>11</b>	<b>7 550,00</b>	<b>135 870,73</b>
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	7 550,00	135 870,73
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>16,18-20</b>	<b>1 274 293,19</b>	<b>3 326 832,20</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	20	271 700,00	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	271 700,00	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	1 002 593,19	3 326 832,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	438 772,83	2 935 609,93
- do 12 miesięcy	-	438 772,83	2 935 609,93
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	5 717,50	6 620,03
c) inne	18	558 102,86	384 602,24
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12-15</b>	<b>9 120 879,39</b>	<b>723 273,69</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	9 120 879,39	723 273,69
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	9 120 879,39	723 273,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	9 120 879,39	723 273,69
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>7 187 161,47</b>	<b>5 543 700,09</b>
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>		<b>17 918 307,62</b>	<b>10 311 830,02</b>



## BILANS

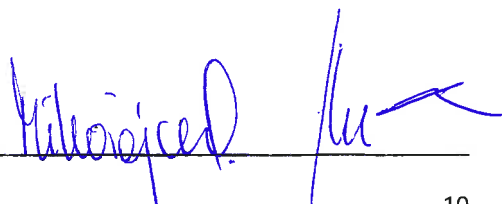
Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>24-28</b>	<b>8 426 640,59</b>	<b>5 100 061,69</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	857 550,00	857 550,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	5 703 486,12	5 703 486,12
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	1 183 770,00	1 183 770,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	2 644 744,43	4 094 785,44
VIII. Zysk (strata) netto	-	3 326 578,90	1 450 041,01
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>-</b>	<b>9 491 667,03</b>	<b>5 211 768,33</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29,31</b>	<b>1 406 276,62</b>	<b>931 557,67</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	1 259 948,00	751 236,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	130 828,62	129 418,21
- długoterminowa	-	20 529,87	30 097,00
- krótkoterminowa	-	110 298,75	99 321,21
3. Pozostałe rezerwy	-	15 500,00	50 903,46
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	15 500,00	50 903,46
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33,34-35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>32</b>	<b>7 722 366,78</b>	<b>3 027 624,10</b>
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	-	7 718 256,07	3 016 901,59
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:	-	6 733 469,54	888 724,75
- do 12 miesięcy	-	6 733 469,54	888 724,75
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	1 536 052,68
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	453 820,24	432 746,96
h) z tytułu wynagrodzeń	-	51 004,00	113 114,49
i) inne	-	479 962,29	46 262,71
3. Fundusze specjalne	-	4 110,71	10 722,51
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23</b>	<b>363 023,63</b>	<b>1 252 586,56</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	363 023,63	1 252 586,56
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	363 023,63	1 252 586,56
<b>PASYWA OGÓLEM</b>	<b>-</b>	<b>17 918 307,62</b>	<b>10 311 830,02</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)**  
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW</b>	<b>43-45</b>	<b>49 011 445,17</b>	<b>13 589 445,81</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	48 546 333,88	13 559 346,81
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	465 111,29	30 099,00
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>46</b>	<b>43 594 313,85</b>	<b>10 354 957,86</b>
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	43 265 959,85	10 330 858,86
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	328 354,00	24 099,00
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-</b>	<b>5 417 131,32</b>	<b>3 234 487,95</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>-</b>	<b>1 592 329,73</b>	<b>1 647 062,05</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>-</b>	<b>3 824 801,59</b>	<b>1 587 425,90</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>47</b>	<b>1 751 683,32</b>	<b>380 389,82</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	569,11
II. Dotacje	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	-	1 751 683,32	379 820,71
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>48</b>	<b>1 462 903,74</b>	<b>159 679,47</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	18,53	2 667,29
III. Inne koszty operacyjne	-	1 462 922,27	157 012,18
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>-</b>	<b>4 113 581,17</b>	<b>1 808 136,25</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>49</b>	<b>12 692,41</b>	<b>15 602,61</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	12 692,41	15 602,61
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	-	-
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>50</b>	<b>10 537,68</b>	<b>18 863,85</b>
I. Odsetki, w tym:	-	10 281,62	14 105,63
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	256,06	4 758,22
<b>L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)</b>	<b>-</b>	<b>4 115 735,90</b>	<b>1 804 875,01</b>
<b>M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)</b>	<b>51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-
<b>N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)</b>	<b>-</b>	<b>4 115 735,90</b>	<b>1 804 875,01</b>
<b>O. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>52</b>	<b>789 157,00</b>	<b>354 834,00</b>
<b>P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)</b>	<b>-</b>	<b>3 326 578,90</b>	<b>1 450 041,01</b>



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>5 100 061,69</b>	<b>9 454 961,80</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>5 100 061,69</b>	<b>9 454 961,80</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	857 550,00	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	857 550,00
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	5 703 486,12	4 275 392,25
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	1 428 093,87
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)	-	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 703 486,12	5 703 486,12
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	1 183 770,00	7 500 000,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	6 316 230,00
a) zwiększenie - wydzielone z kapitału zapasowego	-	-
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	1 183 770,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 094 785,44	-4 094 785,44
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
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	-4 094 785,44
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	-1 450 041,01	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 450 041,01	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	1 450 041,01	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 644 744,43	-4 094 785,44
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 644 744,43	-4 094 785,44
8. Wynik netto	3 326 578,90	1 450 041,01
a) zysk netto	3 326 578,90	1 450 041,01
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 426 640,59</b>	<b>5 100 061,69</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>8 426 640,59</b>	<b>5 100 061,69</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**  
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	3 326 578,90	1 450 041,01
II. Korekty razem	5 156 033,19	4 789 704,50
1. Amortyzacja	166 590,27	190 987,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 256,06	- 4 758,22
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 1 776,08	14 105,63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	569,11
5. Zmiana stanu rezerw	474 718,95	183 473,32
6. Zmiana stanu zapasów	128 320,73	- 93 181,97
7. Zmiana stanu należności	2 052 539,01	3 721 204,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 694 742,68	1 560 765,56
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 358 846,31	- 782 322,32
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 482 612,09	6 239 745,51
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	12 057,72	72 271,01
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	569,11
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	12 057,72	71 701,90
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	12 057,72	71 701,90
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	71 701,90
- odsetki	12 057,72	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	87 038,55	70 172,65
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 038,55	70 172,65
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 74 980,83	2 098,36
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	256,06	1 226 817,10
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	1 222 058,88
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	256,06	4 758,22
II. Wydatki	10 281,62	7 041 105,63
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	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	10 281,62	14 105,63
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 10 025,56	- 5 814 288,53
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	8 397 605,70	427 555,34
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	8 397 605,70	427 555,34
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	256,06	4 758,22
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	723 273,69	295 718,35
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	9 120 879,39	723 273,69
- 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.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	301 654,69	-	301 654,69
	Zwiększenia, w tym:	-	-	32 040,00	-	32 040,00
	- nabycie	-	-	32 040,00	-	32 040,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	333 694,69	-	333 694,69
3.	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	-	259 975,21	-	259 975,21
	Zwiększenia	-	-	33 019,67	-	33 019,67
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	-	292 994,88	-	292 994,88
5.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	-	41 679,48	-	41 679,48
6.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	40 699,81	-	40 699,81
7.	<b>Stopecień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	0%	88%	0%	88%

## 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.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	173 705,00	1 201 025,66	202 636,04	236 640,81	21 012,71	1 835 020,22
	Zwiększenia, w tym:	-	-	20 960,82	25 273,00	8 764,73	54 998,55
	- nabycie	-	-	20 960,82	25 273,00	8 764,73	54 998,55
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	173 705,00	1 201 025,66	223 596,86	261 913,81	29 777,44	1 890 018,77
3.	<b>Umożnienie na początek okresu</b>	-	1 128 930,51	161 112,41	197 318,69	20 940,78	1 508 302,39
	Zwiększenia	-	120 102,48	22 493,34	35 756,80	948,41	179 301,03
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	<b>Umożnienie na koniec okresu</b>	-	1 201 025,66	185 882,67	233 075,49	21 889,19	1 641 873,01
5.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	173 705,00	72 095,15	41 523,63	39 322,12	71,93	326 717,83
6.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	173 705,00	-	37 714,19	28 838,32	7 888,25	248 145,76
7.	<b>Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)</b>	0%	100%	83%	89%	74%	87%

**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	248 145,76	326 717,83
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	-	-
	<b>Razem</b>	<b>248 145,76</b>	<b>326 717,83</b>

**Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych**

Nie dotyczy.

**4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste**

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	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-
4.	Towary	-	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	7 550,00	-	7 550,00
	<b>Razem</b>	<b>7 550,00</b>	<b>-</b>	<b>7 550,00</b>

**Wysokość odpisów aktualizujących zapasy**

Nie dotyczy.

**12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych**

Nie dotyczy.

**13. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych**

Nie dotyczy.

**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	9 120 879,39	723 273,69
2.	Inne środki pieniężne	-	-
3.	Inne aktywa pieniężne	-	-
	<b>Razem</b>	<b>9 120 879,39</b>	<b>723 273,69</b>

**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	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	399 077,82	-	633,53	398 444,29
-	- odpisy na należności	399 077,82	-	633,53	398 444,29
3.	<b>Razem</b>	<b>399 077,82</b>	<b>-</b>	<b>633,53</b>	<b>398 444,29</b>

**17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe**

Nie dotyczy.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe**

Nie dotyczy.

**19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej**

Nie dotyczy.

**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.	<b>Od jednostek powiązanych</b>	<b>271 700,00</b>	-	<b>271 700,00</b>	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	<b>271 700,00</b>	-	<b>271 700,00</b>	-	-
-	do 12 miesięcy	271 700,00	-	271 700,00	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
2.	<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>1 002 593,19</b>	<b>704 318,19</b>	-	-	<b>298 275,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	<b>438 772,83</b>	<b>140 497,83</b>	-	-	<b>298 275,00</b>
-	do 12 miesięcy	438 772,83	140 497,83	-	-	298 275,00
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	5 717,50	5 717,50	-	-	-
c)	inne	558 102,86	558 102,86	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>1 274 293,19</b>	<b>704 318,19</b>	<b>271 700,00</b>	-	<b>298 275,00</b>

**21. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	213 756,00	-	174 178,00	39 578,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>213 756,00</b>	-	<b>174 178,00</b>	<b>39 578,00</b>

**22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Wycena kontraktów długoterminowych	5 202 034,79	6 985 279,82	5 202 034,79	6 985 279,82
2	Pozostałe RMK	341 665,30	609 689,50	749 473,15	201 881,65
	<b>Razem</b>	<b>5 543 700,09</b>	<b>7 594 969,32</b>	<b>5 951 507,94</b>	<b>7 187 161,47</b>

**23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	-	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 252 586,56	361 357,04	1 250 919,97	363 023,63
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	1 252 586,56	361 357,04	1 250 919,97	363 023,63
-	Wycena kontraktów długoterminowych	1 250 919,97	359 712,00	1 250 919,97	359 712,00
-	Pozostałe	1 666,59	1 645,04	0,00	3 311,63
	<b>Razem</b>	<b>1 252 586,56</b>	<b>361 357,04</b>	<b>1 250 919,97</b>	<b>363 023,63</b>

**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	1,00	19 230,00	2,24%
2.	Akcje serii C	50 000	1,00	50 000,00	5,83%
3.	Akcje serii D	90 000	1,00	90 000,00	10,50%
4.	Akcje serii E	698 320	1,00	698 320,00	81,43%
	<b>Razem</b>	<b>857 550</b>	<b>-</b>	<b>857 550,00</b>	<b>100,00%</b>

**25. Kapitał (fundusz) zapasowy**

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

**26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**

Nie dotyczy.

**27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**

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

**28. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przeznaczenie na pokrycie straty z lat ubiegłych	2 644 744,43
2.	Przeznaczenie na kapitał zapasowy	681 834,47
	<b>Razem</b>	<b>3 326 578,90</b>

## 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	751 236,00	508 712,00	-	1 259 948,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	129 418,21	10 977,54	9 567,13	130 828,62
a)	długoterminowe	30 097,00	-	9 567,13	20 529,87
-	rezerwa na odprawy emerytalne	30 097,00	-	9 567,13	20 529,87
b)	krótkoterminowe	99 321,21	10 977,54	-	110 298,75
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	99 321,21	10 977,54	-	110 298,75
3.	Pozostałe rezerwy	50 903,46	-	35 403,46	15 500,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	50 903,46	-	35 403,46	15 500,00
-	rezerwy na pozostałe zobowiązania	20 000,00	-	4 500,00	15 500,00
-	rezerwy na koszty usunięcia usterek dla kontraktów zakończonych	30 903,46	-	30 903,46	-
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>931 557,67</b>	<b>519 689,54</b>	<b>44 970,59</b>	<b>1 406 276,62</b>

## 30. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	213 756,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	213 756,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	-
a)	odniesionych na wynik finansowy	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	174 178,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	174 178,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	39 578,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	39 578,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**31. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>751 236,00</b>
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
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>1 259 948,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 259 948,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>751 236,00</b>
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
<b>4.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>1 259 948,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 259 948,00
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
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>7 718 256,07</b>	<b>7 692 924,49</b>	-	<b>20 608,38</b>	<b>4 723,20</b>
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	<b>6 733 469,54</b>	<b>6 708 137,96</b>	-	<b>20 608,38</b>	<b>4 723,20</b>
-	do 12 miesięcy	6 733 469,54	6 708 137,96	-	20 608,38	4 723,20
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	453 820,24	453 820,24	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	51 004,00	51 004,00	-	-	-
i)	inne	479 962,29	479 962,29	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>7 718 256,07</b>	<b>7 692 924,49</b>	-	<b>20 608,38</b>	<b>4 723,20</b>

**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	36.600,00 zł	Grontmij Polska Sp. z o.o.	543 – Magistrala Kórnik Umowa szczegółowa nr 543/G/08 z dnia 28.04.2008 Deklaracja do weksla In blanco z 28.04.2008r. Rękojmia	14.09.2018
Weksel in blanco	69.300,94 zł	PHU ASBUD s. c.	686 - Przepompownia Hetmańska – prace budowlane Porozumienie wekslowe z 31 grudnia 2012r. Należyte wykonanie gwarancji	maj 2016
Weksel in blanco	37.729,53 zł	Przedsiębiorstwo PEK-MEL Witold Czapla, Krzysztof Cichorek sp. j.	686 - Przepompownia Hetmańska – prace budowlane Deklaracja wekslowa z 31 grudnia 2012r. Należyte wykonanie gwarancji	maj 2016
Weksel in blanco	5.166,00 zł	KLIMAR Sp. z o. o.	686 - Przepompownia Hetmańska – prace budowlane Deklaracja wekslowa z 31 grudnia 2012r. Należyte wykonanie gwarancji	maj 2016
Weksel in blanco	18.475,02 zł	GEOCOM Usługi Geodezyjno - Projektowe	720/721_ PERN Etap I i III Deklaracja wekslowa Należyte wykonanie	22.02.2016
Weksel in blanco	2.952,00 zł	Grzegorz Sobolewski "GARDENS"	686_20_2015 Przepompownia Hetmańska Porozumienie wekslowe z 06.11.2015r. Niewykonanie lub nienależyte wykonanie	maj 2016

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

Nazwa instrumentu	Wartość	Wierzyciel	Zabezpieczenie kontraktu	Termin
1	2	3	4	5
<b>Poręczenie weksla</b>				
Poręczenie Weksla 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
<b>Weksle</b>				
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 kontraktowych nr UO/GKR/112/09-081 z 10.06.2009r.	

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	
<b>Razem</b>	<b>168.998,64zł</b>	<b>PZU S.A.</b>		<b>14.09.2018</b>
Weksel in blanco	10.402,50 zł	AQUANET S.A.	726 – Komory przelewowe Królowej Jadwigi Rękojmia	05.05.2019 (gw. do 05.05.2018 + rękojmia 12 mies.)

**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	35,00	36,00
	<b>Razem</b>	<b>35,00</b>	<b>36,00</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Wynagrodzenia wypłacone</b>	<b>564 939,83</b>	<b>559 534,88</b>
	- Zarząd	474 939,83	469 534,88
	- Rada Nadzorcza	90 000,00	90 000,00
	<b>Razem</b>	<b>564 939,83</b>	<b>559 534,88</b>

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

Nie dotyczy.

**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	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	48 546 333,88	13 559 346,81
-	Usługi budowlane/projektowe	48 546 333,88	13 559 346,81
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	465 111,29	30 099,00
-	materiały budowlane	465 111,29	30 099,00
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>49 011 445,17</b>	<b>13 589 445,81</b>

**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	166 590,27	190 987,32
2.	Zużycie materiałów i energii	1 403 266,89	739 700,70
3.	Usługi obce	39 353 018,71	7 123 240,80
4.	Podatki i opłaty	146 435,16	73 940,48
-	- podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia	2 657 506,28	2 616 015,91
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	483 717,06	495 655,22
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	647 755,21	738 380,48
8.	Zmiana stanu produktów	-	-
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>44 858 289,58</b>	<b>11 977 920,91</b>
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-



**47. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych**

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	569,11
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	569,11
<b>2. Dotacje</b>	-	-
<b>3. Inne przychody operacyjne</b>	1 751 683,32	379 820,71
- refaktury	2 820,00	36 588,18
- rozwiązanie rezerw z lat poprzednich	30 903,46	41 971,13
- obciążanie za tytuł rękojmi, kosztów za ubezpieczeń - PBG , PE	1 715 387,01	288 953,67
- inne przychody operacyjne ogółem	2 572,85	12 307,73
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>1 751 683,32</b>	<b>380 389,82</b>

**48. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych**

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-
<b>2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	18,53	2 667,29
- odpisy aktualizujące wartość należności	18,53	2 667,29
<b>3. Inne koszty operacyjne</b>	1 462 885,21	157 012,18
- podatek VAT nieodliczony i niepodatkowy NKUP	2,17	25 823,99
- kary umowne	1 452 233,00	98 543,68
- pozostałe tytuły łącznie	10 650,04	32 644,51
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>1 462 903,74</b>	<b>159 679,47</b>

**49. Struktura przychodów finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Dywidendy i udziały w zyskach</b>		-	-
<b>2. Odsetki</b>		12 692,41	15 602,61
a) od jednostek powiązanych		-	-
- odsetki naliczane od udzielonych pożyczek		-	-
b) od pozostałych jednostek		12 692,41	15 602,61
- inne odsetki		12 692,41	15 602,61
<b>3. Zysk ze zbycia inwestycji</b>		-	-
<b>4. Aktualizacja wartości inwestycji</b>		-	-
<b>5. Inne</b>		-	-
<b>Przychody finansowe ogółem</b>		<b>12 692,41</b>	<b>15 602,61</b>

**50. Struktura kosztów finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Odsetki</b>		10 281,62	14 105,63
a) od jednostek powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		10 281,62	14 105,63
- odsetki za zwłokę płatności		1 651,34	965,59
- odsetki od pożyczek otrzymanych (bilansowe + umorzone NKUP)		8 630,28	13 140,04
<b>2. Strata ze zbycia inwestycji</b>		-	-
<b>3. Aktualizacja wartości inwestycji</b>		-	-
<b>4. Inne</b>		256,06	4 758,22
- różnice kursowe		256,06	4 758,22
<b>Koszty finansowe ogółem</b>		<b>10 537,68</b>	<b>18 863,85</b>

**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	Rok poprzedni
<b>1. Zysk brutto</b>		<b>4 115 735,90</b>	<b>1 804 875,01</b>
<b>2. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>		<b>138 293,06</b>	<b>253 894,57</b>
- koszty PFRON		38 794,00	35 651,00
- premie roku bieżącego wypłacone w roku następnym		-	95 775,01
- rezerwa na koszty audytu i sporządzenia sprawozdania		15 500,00	20 000,00
- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym		60 330,00	66 496,00
- pozostałe		23 669,06	35 972,56
<b>3. Zwiększenia kosztów podatkowych</b>		<b>182 271,01</b>	<b>37 770,00</b>
- koszty audytu roku bieżącego, zafakturowane w roku następnym		20 000,00	19 000,00
- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym		162 271,01	18 770,00
<b>4. Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>		<b>2 733 992,14</b>	<b>1 150 657,25</b>
- przychód z obmiaru robót - wycena kontraktów		2 674 453,04	1 105 463,00
- pozostałe		59 539,10	45 194,25
<b>5. Zwiększenia przychodów podatkowych</b>		-	-
<b>6. Dochód /strata</b>		<b>1 337 765,81</b>	<b>870 342,33</b>
<b>7. Odliczenia od dochodu</b>		<b>778 465,64</b>	<b>870 342,33</b>
- strata z lat ubiegłych		778 465,64	870 342,33
<b>8. Podstawa opodatkowania</b>		<b>559 300,00</b>	-
<b>9. Podatek według stawki 19%</b>		<b>106 267,00</b>	-
<b>10. Odliczenia od podatku</b>		-	-
<b>11. Podatek należny</b>		<b>106 267,00</b>	-
12. Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatku dochodowego		174 178,00	146 602,00
13. Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		508 712,00	208 232,00
<b>14. Razem obciążenie wyniku brutto</b>		<b>789 157,00</b>	<b>354 834,00</b>

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**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	8 500,00
2.	Inne usługi poświadczające	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00
	Suma	8 500,00

**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 dniu 6 lutego 2015 roku Sąd Rejonowy w Poznaniu wydał postanowienie o połączeniu spółki AQUA S.A. i spółki celowej Aqua Due sp. z o.o.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

W roku 2014 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 zostało w pierwszej połowie stycznia 2015 r. Zmiany te miały na celu uporządkowanie struktury w grupie, oraz zminimalizowanie kosztów zarządu.

Połączenie nastąpiło 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
<b>AKTYWA</b>	<b>12 450 277,76</b>	<b>7 028 914,03</b>	<b>12 452 191,79</b>
A. Aktywa trwałe	<b>861 080,92</b>	<b>7 027 000,00</b>	<b>861 080,92</b>
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	0,00	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
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	<b>11 589 196,84</b>	<b>1 914,03</b>	<b>11 591 110,87</b>
I. Zapasy	42 688,76	0,00	42 688,76
5. Zaliczki na dostawy	42 688,76	0,00	42 688,76

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

II. Należności krótkoterminowe	7 043 269,65	1 913,00	7 045 182,65
1. Należności od jednostek powiązanych	1 688 793,15	0,00	1 688 793,15
b) inne	1 688 793,15	0,00	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

Pozycja	AQUA S.A.	AQUA DUE sp z o.o.	AQUA S.A. po połączeniu
<b>PASYWA</b>	<b>12 450 277,76</b>	<b>7 028 914,03</b>	<b>12 452 191,79</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	<b>9 411 850,00</b>	<b>1 222 058,88</b>	<b>3 606 908,88</b>
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	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	<b>3 038 427,76</b>	<b>5 806 855,15</b>	<b>8 845 282,91</b>
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
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.