

# **AQUA S.A.**

**Sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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 2018 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **22 779 736,98** złotych,

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący stratę netto w kwocie **2 165 068,81** złotych,

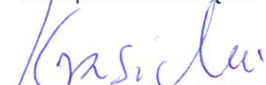
Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę **1 914 163,89** złotych,

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **125 091,68** 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  
ul. Skorkiego 31/20  
NIP 782-154-46-16, REGON 694353450

Poznań, dnia 24 kwietnia 2019 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 2018 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 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

### 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 2018 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>3 435 947,44</b>	<b>734 341,01</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>5 333,27</b>	<b>13 333,31</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	5 333,27	13 333,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2-7</b>	<b>191 612,17</b>	<b>200 529,70</b>
1. Środki trwałe	<b>2</b>	191 612,17	200 529,70
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	-	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	15 277,80	22 442,37
d) środki transportu	-	-	-
e) inne środki trwałe	-	2 629,37	4 382,33
2. Środki trwałe w budowie	<b>6</b>	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>8-10</b>	<b>-</b>	<b>-</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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>9a</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>3 239 002,00</b>	<b>520 478,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>30</b>	3 239 002,00	520 478,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-



## Sprawozdanie finansowe 2018 – AQUA S.A.

### BILANS

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	-	<b>19 343 789,54</b>	<b>7 913 470,98</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>11</b>	-	<b>27 496,75</b>
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	27 496,75
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>16,18-20</b>	<b>16 927 725,04</b>	<b>3 960 542,88</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	<b>20</b>	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>16</b>	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	<b>18</b>	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>16</b>	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	<b>18</b>	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	-	16 927 725,04	3 960 542,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>16</b>	794 426,55	1 438 600,11
- do 12 miesięcy	-	794 426,55	1 438 600,11
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń spotecznych	-	19 135,52	44 615,66
c) inne	<b>18</b>	16 114 162,97	2 477 327,11
d) dochodzone na drodze sądowej	<b>19</b>	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12-15</b>	<b>212 273,94</b>	<b>337 365,62</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	212 273,94	337 365,62
a) w jednostkach powiązanych	<b>13</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	<b>14</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>15</b>	212 273,94	337 365,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	212 273,94	337 365,62
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>2 203 790,56</b>	<b>3 588 065,73</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-	-
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	-	<b>22 779 736,98</b>	<b>8 647 811,99</b>

## BILANS

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>24-28</b>	<b>2 768 332,49</b>	<b>4 682 496,38</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	857 550,00	857 550,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	6 385 320,59	6 385 320,59
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	-
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	-	-
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
na udziały (akcje) własne	-	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	2 309 469,29	2 797 940,53
VIII. Zysk (strata) netto	-	2 165 068,81	237 566,32
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>-</b>	<b>20 011 404,49</b>	<b>3 965 315,61</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29,31</b>	<b>3 353 331,48</b>	<b>1 056 359,02</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	3 239 002,00	947 467,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	95 329,48	92 892,02
- długoterminowa	-	20 238,76	17 482,74
- krótkoterminowa	-	75 090,72	75 409,28
3. Pozostałe rezerwy	-	19 000,00	16 000,00
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	19 000,00	16 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33,34-35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>32</b>	<b>16 064 682,16</b>	<b>2 707 163,62</b>
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	-	-	-

Sprawozdanie finansowe 2018 – AQUA S.A.

**BILANS**

b) inne	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	16 061 825,45	2 704 525,89
a) kredyty i pożyczki	<b>34</b>	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>35</b>	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	15 498 571,94	2 127 486,22
- do 12 miesięcy	-	15 498 571,94	2 127 486,22
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	122 996,86	165 785,22
h) z tytułu wynagrodzeń	-	35 328,20	16 094,00
i) inne	-	404 928,45	395 160,45
4. Fundusze specjalne	-	2 856,71	2 637,73
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23</b>	593 390,85	201 792,97
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	593 390,85	201 792,97
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	593 390,85	201 792,97
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	-	22 779 736,98	8 647 811,99

BIURO RACHUNKOWE  
"SIGMA"  
Monika Michalska  
62-031 Lubon, ul. Sienkiewicza 31/20  
NIP 782-154-48-10, REGON 084388430

24.04.19. *[Signature]*

WICEPREZES ZARZĄDU  
*[Signature]*  
Bartłomiej Krasicki

PREZES ZARZĄDU  
*[Signature]*  
Józef Kozikowski

**Sprawozdanie finansowe 2018 – AQUA S.A.**  
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 w zł**

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW</b>	<b>43-45</b>	<b>1 676 209,71</b>	<b>3 882 741,28</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	1 676 209,71	3 882 741,28
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>46</b>	<b>3 083 413,01</b>	<b>2 515 206,57</b>
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	3 083 413,01	2 515 206,57
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-</b>	<b>1 407 203,30</b>	<b>1 367 534,71</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>-</b>	<b>1 520 718,70</b>	<b>1 379 348,76</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>-</b>	<b>2 927 922,00</b>	<b>11 814,05</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>47</b>	<b>15 034 868,50</b>	<b>3 320 723,79</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	7 235,77	49 270,32
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	83 906,31
IV. Inne przychody operacyjne	-	15 027 632,73	3 187 547,16
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>48</b>	<b>14 700 213,00</b>	<b>3 013 692,66</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	249 645,42	-
III. Inne koszty operacyjne	-	14 450 567,58	3 013 692,66
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>-</b>	<b>2 593 266,50</b>	<b>295 217,08</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>49</b>	<b>4 745,86</b>	<b>14 070,11</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	1 747,82	14 070,11
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	2 998,04	-
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>50</b>	<b>3 537,17</b>	<b>7 820,87</b>
I. Odsetki, w tym:	-	3 537,17	1 943,22
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	-	5 877,65
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	<b>-</b>	<b>2 592 057,81</b>	<b>301 466,32</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>52</b>	<b>426 989,00</b>	<b>63 900,00</b>
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>	<b>-</b>	<b>2 165 068,81</b>	<b>237 566,32</b>

BIURO RACHUNKOWE

„SIC”  
 Monika Mironowicz  
 62-031 Lipno, ul. Skorskiego 31/20  
 NIP 712-754-48-10, REGON 1434030450

24.05.2019

*Kulmepel*

WICEPREZES ZARZĄDU

*Krasicki*  
 Bartłomiej Krasicki

PREZES ZARZĄDU

*Kozikowski*  
 Józef Kozikowski

Sprawozdanie finansowe 2018 – AQUA S.A.  
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 682 496,38</b>	<b>4 444 930,06</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 682 496,38</b>	<b>4 444 930,06</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>857 550,00</b>	<b>857 550,00</b>
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
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 385 320,59</b>	<b>5 703 486,12</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	-
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 385 320,59	6 385 320,59
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>1 183 770,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	1 183 770,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie z kapitału zapasowego	-	-
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	-	-

**Sprawozdanie finansowe 2018 – AQUA S.A.**  
**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	<b>2 797 940,53</b>	-	<b>2 644 744,43</b>
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		-		-
- korekty błędów podstawowych		-		-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	2 797 940,53	-	3 981 710,53
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	488 471,24		1 183 770,00
a) zwiększenie (z tytułu)		-		1 183 770,00
- pokrycie straty z kapitału rezerwowego		-		1 183 770,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		488 471,24		-
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	2 309 469,29	-	2 797 940,53
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	2 309 469,29	-	2 797 940,53
6. Wynik netto	-	<b>2 165 068,81</b>		<b>237 566,32</b>
a) zysk netto				237 566,32
b) strata netto	-	2 165 068,81		-
c) odpisy z zysku		-		-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>2 768 332,49</b>		<b>4 682 496,38</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>		-		-

Data

24.01.2019.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

BIURO RACHUNKOWE  
 „SIGMA”  
 Monika Miodłajczak  
 62-031 Luboń, ul. Skarskiego 31/20  
 NIP 782-154-48-16, REGON 634930450

Podpisy kierownika jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU  
 Bartłomiej Krasicki

PREZES ZARZĄDU

Józef Kozikowski

## RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	- 2 165 068,81	237 566,32
II. Korekty razem	1 798 589,06	- 424 458,61
1. Amortyzacja	20 655,77	42 045,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 998,04	- 5 877,65
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 537,17	1 943,22
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 7 235,77	- 49 270,32
5. Zmiana stanu rezerw	2 296 972,46	- 167 884,15
6. Zmiana stanu zapasów	27 496,75	- 24 796,75
7. Zmiana stanu należności	- 12 967 182,16	- 468 426,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 363 997,75	1 626 899,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 942 650,95	- 1 376 443,77
10. Inne korekty	-	2 648,71
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 366 479,75	- 186 892,29
<b>B. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	-	52 152,02
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	52 152,02
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	5 979,68	29 317,05
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 979,68	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)	- 5 979,68	22 834,97
<b>C. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	250 904,92	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	250 904,92	3 202,89
II. Wydatki	3 537,17	7 820,87
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	3 537,17	1 943,22
9. Inne wydatki finansowe	-	5 877,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	247 367,75	- 4 617,98
<b>D. PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	- 125 091,68	168 675,30
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	- 125 091,68	168 675,30
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	337 365,62	506 040,92
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	212 273,94	337 365,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

WICEPREZES ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

Józef Kozikowski

Bartłomiej Krasicki

BIURO RACHUNKOWE  
„SIGMA”Montka, ul. Świdnicka 31/20  
62-031 Luboń, ul. Świdnicka 31/20  
NIP 782-154-48-16, REGON 63433459

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.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			219 183,78		219 183,78	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- nabycie	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	219 183,78	-	219 183,78	-
3.	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	-	205 850,47	-	205 850,47	-
	Zwiększenia	-	-	8 000,04	-	8 000,04	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	-	213 850,51	-	213 850,51	-
5.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	-	-	13 333,31	-	13 333,31	-
6.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	-	5 333,27	-	5 333,27	-
7.	<b>Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)</b>	-	-	0,98	-	0,98	-



Sprawozdanie finansowe 2018 – 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	255 052,02	11 180,50	25 587,44	1 666 550,62	-	-	1 666 550,62	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	5 979,68	-	-	5 979,68	-	-	5 979,68	-
	- na bycie	-	-	5 979,68	-	-	5 979,68	-	-	5 979,68	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	173 705,00	1 201 025,66	261 031,70	11 180,50	25 587,44	1 672 530,30	-	-	1 672 530,30	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	1 201 025,66	232 609,65	11 180,50	21 205,11	1 466 020,92	-	-	29 794,42	-
	Zwiększenia	-	-	13 144,25	-	1 752,96	14 897,21	-	-	14 897,21	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	1 201 025,66	245 753,90	11 180,50	22 958,07	1 480 918,13	-	-	1 480 918,13	-
5.	Wartość netto na początek okresu	173 705,00	-	22 442,37	-	4 382,33	200 529,70	-	-	200 529,70	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	173 705,00	-	15 277,80	-	2 629,37	191 612,17	-	-	191 612,17	-
7.	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	-	1,00	0,94	1,00	0,90	0,89	-	-	0,89	-

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 wieczystość

Nie dotyczy.

7. Struktura własnościowa środków trwałych

---

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	191 612,17	200 529,70
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	191 612,17	200 529,70

---

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 przysługują

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	396 344,80	249 645,37	-	645 990,17
-	- odpisy na należności	396 344,80	249 645,37	-	645 990,17
	Razem	396 344,80	249 645,37	-	645 990,17

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	16 927 725,04	16 927 725,04	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług	794 426,55	794 426,55	-	-	-
-	do 12 miesięcy	794 426,55	794 426,55	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	19 135,52	19 135,52	-	-	-
c)	inne	16 114 162,97	16 114 162,97	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>16 927 725,04</b>	<b>16 927 725,04</b>	-	-	-

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	98 069,75	2 991,72	-	101 061,47
-	odpisy na należności	98 069,75	2 991,72	-	101 061,47
	<b>Razem</b>	<b>98 069,75</b>	<b>2 991,72</b>	-	<b>101 061,47</b>

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%
	<b>Razem</b>	<b>857 550,00</b>	<b>1,00</b>	<b>857 550,00</b>	<b>100,0%</b>

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
	<b>suma</b>	<b>857 550,0</b>		

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 przyszłych wypracowanych zysków	- 2 165 068,81
	<b>Razem</b>	<b>- 2 165 068,81</b>

## 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	947 467,00	2 358 401,00	-	66 866,00	3 239 002,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	92 892,02	2 756,02	318,56	-	95 329,48
a)	długoterminowe	17 482,74	2 756,02	-	-	20 238,76
-	rezerwa na odprawy emerytalne	17 482,74	2 756,02	-	-	20 238,76
b)	krótkoterminowe	75 409,28	-	318,56	-	75 090,72
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	75 409,28	-	318,56	-	75 090,72
3.	Pozostałe rezerwy	16 000,00	3 000,00	-	-	19 000,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	16 000,00	3 000,00	-	-	19 000,00
-	rezerwy na pozostałe zobowiązania	16 000,00	3 000,00	-	-	19 000,00
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>1 056 359,02</b>	<b>2 364 157,02</b>	<b>318,56</b>	<b>66 866,00</b>	<b>3 353 331,48</b>

## 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	520 478,00	2 718 524,00	-	3 239 002,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>520 478,00</b>	<b>2 718 524,00</b>	<b>-</b>	<b>3 239 002,00</b>

## 30. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Wycena kontraktów długoter	3 460 255,12	1 178 528,61	2 905 378,64	1 733 405,09
2.	Pozostałe RMK	127 810,61	400 076,94	57 502,08	470 385,47
	<b>Razem</b>	<b>3 588 065,73</b>	<b>1 578 605,55</b>	<b>2 962 880,72</b>	<b>2 203 790,56</b>

**31. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	201 792,97	412 210,04	20 612,16	593 390,85
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	201 792,97	412 210,04	20 612,16	593 390,85
-	Wycena kontraktów długoterminowych	198 859,32	412 210,04	20 612,16	590 457,20
-	Pozostałe	2 933,65	-	-	2 933,65
	<b>Razem</b>	<b>201 792,97</b>	<b>412 210,04</b>	<b>20 612,16</b>	<b>593 390,85</b>

**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		1 940 579,48
-	gwarancje udzielone		18 492,50
-	poręczenia udzielone		-
-	Weksle, dla których AQUA występuje jako dłużnik		1 922 086,98
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.)		10 402,50
d)	Weksel in blanco; Wierzyciel Ulma Construcción; Komory przelewowe; termin 31.03.2019		125 000,00
4.	W zakresie emerytur i podobnych świadczeń		-
	<b>Razem</b>		<b>1 940 579,48</b>

**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
<b>1.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>520 478,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	520 478,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>2 718 524,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	2 718 524,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>-</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>4.</b>	<b>Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>3 239 002,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	3 239 002,00
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
<b>1.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>947 467,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	947 467,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>2 291 535,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	2 291 535,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>-</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>4.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>3 239 002,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	3 239 002,00
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
<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>Zobowiązania wobec pozostałych</b>					
<b>2.</b>	<b>jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>16 061 825,45</b>	<b>16 061 825,45</b>	-	-	-
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	<b>15 498 571,94</b>	<b>15 498 571,94</b>	-	-	-
-	do 12 miesięcy	15 498 571,94	15 498 571,94	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	122 996,86	122 996,86	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	35 328,20	35 328,20	-	-	-
i)	inne	404 928,45	404 928,45	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>16 061 825,45</b>	<b>16 061 825,45</b>	-	-	-

### 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
<b>1.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	-	-
-	kraj	-	-
<b>2.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług</b>	<b>1 676 209,71</b>	<b>3 882 741,28</b>
-	kraj	1 676 209,71	3 882 741,28
<b>3.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	-	-
-	kraj	-	-
<b>4.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	-	-
-	kraj	-	-
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>1 676 209,71</b>	<b>3 882 741,28</b>

42. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 235,77	49 270,32
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 235,77	49 270,32
2. Dotacje	-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
4. Inne przychody operacyjne	15 027 632,73	3 271 453,47
- refaktury	-	-
- rozwiązanie rezerw z lat poprzednich	-	-
- odpisy na należności - MPGK	-	83 906,31
- inne przychody operacyjne ogółem	15 027 632,73	3 187 547,16
-	-	-
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>15 034 868,50</b>	<b>3 320 723,79</b>

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	1 676 209,71	3 882 741,28
-	Usługi budowlane/projektowe	1 676 209,71	3 882 741,28
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	materiały budowlane	-	-
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>1 676 209,71</b>	<b>3 882 741,28</b>

45. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	20 655,77	42 045,82
2.	Zużycie materiałów i energii	154 170,23	216 106,18
3.	Usługi obce	1 659 996,72	1 291 820,15
4.	Podatki i opłaty	59 316,35	68 281,90
-	- podatek akcyzowy	2 191 992,38	-
5.	Wynagrodzenia	400 859,04	1 725 828,44
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 328,39	415 545,54
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	91 812,83	134 927,30
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>4 604 131,71</b>	<b>3 894 555,33</b>
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-

46. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-
<b>2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	-	-
- odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
<b>3. Inne koszty operacyjne</b>	14 700 213,00	3 013 692,66
- podatek VAT nieodliczony i niepodatkowy NKUP	3,62	530,45
- kary umowne	41,70	202 978,90
- pozostałe tytuły łącznie	14 700 167,68	2 810 183,31
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>14 700 213,00</b>	<b>3 013 692,66</b>

47. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1. Dywidendy i udziały w zyskach</b>		-	-
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		-	-
<b>2. Odsetki</b>		<b>1 747,82</b>	<b>14 070,11</b>
a) od jednostek powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		1 747,82	14 070,11
- inne odsetki		1 747,82	14 070,11
<b>3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		-	-
a) od jednostek powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		-	-
<b>4. Aktualizacja wartości inwestycji</b>		-	-
<b>5. Inne</b>		<b>2 998,04</b>	-
- różnice kursowe		2 998,04	-
<b>Przychody finansowe ogółem</b>		<b>4 745,86</b>	<b>14 070,11</b>

48. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Odsetki</b>	3 537,17	1 943,22
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	3 537,17	1 943,22
-	odsetki za zwłokę płatności	13,71	1 163,18
-	odsetki od pożyczek otrzymanych (bilansowe + umorzone NKUP)	3 523,46	780,04
2.	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
3.	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
-	odpis na należności finansowe	-	-
4.	<b>Inne</b>	-	5 877,65
-	różnice kursowe	-	5 877,65
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>3 537,17</b>	<b>7 820,87</b>

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	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	- 2 592 057,81	301 466,32
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	340 369,64	68 475,88
	- koszty PFRON	19 527,00	29 909,00
	- odpisy na należności	249 645,40	- 5 865,27
	- rezerwa na koszty audytu i sporządzenia sprawozdania	19 000,00	16 000,00
	- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w r	43 105,75	19 977,18
	- pozostałe	6 996,82	503,54
	- różnice kursowe (wycena)	2 094,67	7 951,43
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	35 977,18	605 632,93
	- koszty audytu roku bieżącego, zafakturowane w roku następnym	16 000,00	16 000,00
	- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	19 977,18	21 172,20
	- 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
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	13 068 685,90	2 840 607,13
	- przychód z obmiaru robót - wycena kontraktów	- 1 955 846,28	1 104 545,78
	- pozostałe	651 746,41	16 666,82
	- odszkodowanie	14 372 785,77	1 719 394,53
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	1 000 000,00	980 231,79
	- Rezerwa na odszkodowanie - wpłata 26.04.2017	1 000 000,00	977 028,90
	- odsetki od MPGK zapłacone 30.06.2017	-	3 202,89
6.	Dochód /strata	- 14 356 351,25	- 2 096 066,07
7.	Odliczenia od dochodu	-	-
	- strata z lat ubiegłych	-	-
8.	Podstawa opodatkowania	- 14 356 351,00	- 2 096 066,07
9.	Podatek według stawki 19%	-	-
10.	Odliczenia od podatku	-	-
11.	Podatek należny	-	-
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	2 718 524,00	287 413,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	2 291 535,00	351 313,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	- 426 989,00	63 900,00

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	2 629,37	4 382,33
	Razem	2 629,37	4 382,33

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	4,3000	2018-12-31
2.	Rachunek Zysków i Strat	4,2669	średnioroczny

---

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	212 273,94	337 365,62
2.	Inne środki pieniężne	-	-
3.	Inne aktywa pieniężne	-	-
	Razem	212 273,94	337 365,62

---

58. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

59. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

---

61. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy	24,00	25,00
	Razem	24,00	25,00

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)	480 665,80	90 000,00	-
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	480 665,80	90 000,00	-

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 współnikiem 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.**

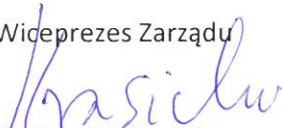
**Sprawozdanie Zarządu  
z działalności  
za rok obrotowy od 1 stycznia  
do 31 grudnia 2018**


## 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, 24 kwietnia 2019 roku

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

Na przełomie roku 2018/2019 Spółka zakończyła prace związane z naprawą rurociągu dla PERN. Wstępne szacunki związane z czasem i kosztami usunięcia awarii uległy zdecydowanemu wzrostowi i w roku 2018 wynoszą 14.442,8 tys. zł. Poniesione w wyniku tych prac koszty Spółka zgłosiła do ubezpieczyciela i w związku z tym utworzyła rezerwę na przyszłe przychody w wysokości 14.372,7 tys. zł. W związku z oczekiwanym zakończeniem prac naprawczych, a także brakiem efektów kolejnych negocjacji roszczenia złożonego przez Spółkę w roku 2016, Zarząd, kierując się zasadą ostrożności, zdecydował o rozliczeniu kosztów poniesionych na tym kontrakcie w latach wcześniejszych, co miało bezpośredni wpływ na wysokość straty w roku 2018.

**2. Przewidywany rozwój jednostki**

W 2019 kontynuować będziemy założenia przyjęte w roku 2018, 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 przelożyć się na poprawę wyników w roku 2019.

**3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**

Zarząd rozważa w latach 2019/2020 rozpoczęcie prac w tym zakresie.

**4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa**

Rok 2018 zakończyliśmy ze stratą.

**5. Akcje własne**

Spółka nie posiada akcji własnych.

**6. Oddziały (zakłady) jednostki**

Spółka nie posiada oddziałów samobilansujących się.

**7. Instrumenty finansowe**

W 2018 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	2018	2017
Zyskowność sprzedaży	zysk ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży	max	-174,7%	-0,3%
Rentowność sprzedaży brutto	zysk brutto/przychody netto ze sprzedaży	max	-154,6%	7,8%
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto/przychody netto ze sprzedaży	max	-129,2%	6,1%
Rentowność kapitału własnego	zysk netto/kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	max	-43,9%	5,3%
Rentowność aktywów	zysk netto/aktywa ogółem	max	-9,5%	2,7%

### Finansowanie działalności

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2018	2017
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy/kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,9	0,5
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/zobowiązania wraz z rezerwami	>1	0,1	1,2
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	0,8	6,4
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,1	0,5

### Sprawność wykorzystania zasobów

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2018	2017
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/aktywa ogółem	max	0,1	0,4
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	przychody netto ze sprzedaży/aktywa trwałe	max	0,5	5,3
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)*360	min	171,0	134,0
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	(zapasy/koszty działalności operacyjnej)*360	min	-	3,0
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(zobowiązania z tytułu dostaw i usług/koszty własne sprzedaży)*360	min	1212,0	197,0

## Płynność finansowa

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2018	2017
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	1,1	1,6
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	1,1	1,6
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe / zobowiązania handlowe	>1	0,1	0,7
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	3279	5206
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/aktywa ogółem	max	14,4%	60,2%

## WSKAŹNIKI ZE WZORU OPINII I RAPORTU:

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2018	2017
Rentowność brutto	zysk (strata) brutto / przychody netto ze sprzedaży		-154,6%	7,8%
Rentowność operacyjna	zysk (strata) na działalności operacyjnej / przychody ze sprzedaży		-154,7%	7,6%
Zwrot na kapitale zaangażowanym (ROCE)	zysk (strata) na działalności operacyjnej / kapitał stały (kapitał własny + zobowiązania długoterminowe)		-93,7%	6,3%
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/aktywa ogółem		0,1	0,4
Wskaźnik rotacji należności w dniach	należności z tytułu dostaw i usług / przychody ze sprzedaży * 365		173,0	136,0
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	zapasy/koszty działalności operacyjnej * 365		0,0	3,0
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	zobowiązania z tytułu dostaw i usług / koszty własne sprzedaży (koszty działalności operacyjnej - zmiana stanu produktów) * 365		1229,0	200,0
Stopa zadłużenia	zobowiązania / pasywa razem		0,7	0,3
Pokrycie odsetek	zysk (strata) na działalności operacyjnej / koszty odsetek		-733,1	151,9
Wskaźnik płynności bieżącej (current ratio)	aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe		1,2	2,9
Wskaźnik szybki płynności (quick ratio)	(aktywa obrotowe – zapasy – rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe		1,1	1,6