

# **AQUA S.A.**

**Sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 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 2021 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **19 663 221,57** złotych,

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący zysk netto w kwocie **692 394,25** złotych,

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **692 394,25** złotych,

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **1 198 339,16** 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

Poznań, dnia **29 kwietnia 2022** 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 2021 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 2021 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2020.

### **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 nieprzekraczającej 10 000,00 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.

**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. 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.

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.

**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.

**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.

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.

**Sprawozdanie finansowe 2021 – AQUA S.A.**

**BILANS na 31 grudnia 2021 w zł**

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>1 914 530,19</b>	<b>3 074 787,62</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>27 899,93</b>	<b>31 093,98</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	27 899,93	31 093,98
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2-7</b>	<b>546 009,48</b>	<b>183 385,64</b>
1. Środki trwałe	2	546 009,48	183 385,64
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	173 705,00	173 705,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	67 332,04	9 680,64
d) środki transportu	-	304 972,44	-
e) inne środki trwałe	-	-	-
2. Środki trwałe w budowie	6	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>17</b>	<b>195 816,78</b>	<b>-</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	195 816,78	-
<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	9	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9a	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	10	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21, 30</b>	<b>1 144 804,00</b>	<b>2 860 308,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	1 144 804,00	2 860 308,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-



Sprawozdanie finansowe 2021 – AQUA S.A.

**BILANS na 31 grudnia 2021 w zł**

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	-	<b>17 748 691,38</b>	<b>17 278 559,02</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>11</b>	<b>180 510,00</b>	<b>39 600,00</b>
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	180 510,00	39 600,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>16,18-20</b>	<b>13 685 061,74</b>	<b>13 387 396,75</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	20	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	-	13 685 061,74	13 387 396,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	1 509 433,09	1 071 201,25
- do 12 miesięcy	-	1 509 433,09	1 071 201,25
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	121 983,43	4 136,09
c) inne	18	12 053 645,22	12 312 059,41
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12-15</b>	<b>1 240 328,31</b>	<b>41 989,15</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	1 240 328,31	41 989,15
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	1 240 328,31	41 989,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	1 240 328,31	41 989,15
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>2 642 791,33</b>	<b>3 809 573,12</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>		<b>19 663 221,57</b>	<b>20 353 346,64</b>

## Sprawozdanie finansowe 2021 – AQUA S.A.

### BILANS na 31 grudnia 2021 w zł

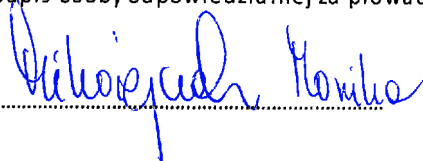
Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>24-28</b>	<b>3 987 394,83</b>	<b>3 295 000,58</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	857 550,00	857 550,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	4 220 251,78	4 220 251,78
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) 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	-	1 782 801,20	2 043 259,78
VIII. Zysk (strata) netto	-	692 394,25	260 458,58
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>-</b>	<b>15 675 826,74</b>	<b>17 058 346,06</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29,31</b>	<b>1 480 973,34</b>	<b>3 118 373,56</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	1 302 061,00	2 954 146,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	156 912,34	145 227,56
- długoterminowa	-	27 579,10	22 476,02
- krótkoterminowa	-	129 333,24	122 751,54
3. Pozostałe rezerwy	-	22 000,00	19 000,00
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	22 000,00	19 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33,34-35</b>	<b>484 472,90</b>	<b>-</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	484 472,90	-
a) kredyty i pożyczki	34	112 398,07	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	34	247 864,80	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-
e) inne	40	124 210,03	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>32</b>	<b>13 582 276,70</b>	<b>13 617 293,07</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	151 800,12	288 958,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	151 800,12	288 958,60
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-

**BILANS na 31 grudnia 2021 w zł**

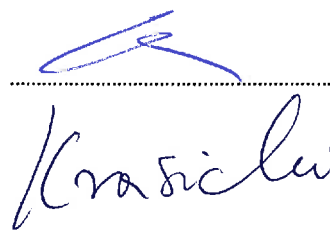
Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	-	13 414 256,04	13 307 000,16
a) kredyty i pożyczki	<b>34</b>	135 612,00	424 054,49
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>35</b>	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	<b>40</b>	41 845,44	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	12 701 295,94	12 195 499,10
- do 12 miesięcy	-	12 701 295,94	12 195 499,10
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	488 699,78	236 472,91
h) z tytułu wynagrodzeń	-	1 464,00	226 507,29
i) Inne	-	45 338,88	224 466,37
<b>4. Fundusze specjalne</b>	-	16 220,54	21 334,31
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23</b>	128 103,80	322 679,43
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	128 103,80	322 679,43
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	128 103,80	322 679,43
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	-	19 663 221,57	20 353 346,64

Data 23.04.2022 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych



Podpisy kierownika jednostki



**AQUA S.A.**  
60-327 Poznań, ul. Kanclerska 28  
tel. 061 66 54 500, fax 061 66 54 501  
NIP 781-00-20-713 REGON 004798058

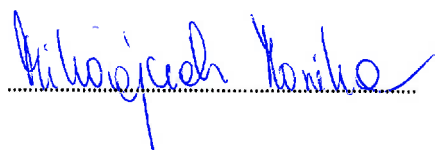
Sprawozdanie finansowe 2021 – AQUA S.A.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)**  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW</b>	<b>43-45</b>	<b>6 603 196,43</b>	<b>4 911 788,57</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	6 603 196,43	4 911 788,57
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>46</b>	<b>4 688 049,92</b>	<b>3 293 929,67</b>
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	4 688 049,92	3 293 929,67
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-</b>	<b>1 915 146,51</b>	<b>1 617 858,90</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>-</b>	<b>1 003 838,06</b>	<b>1 230 795,77</b>
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	<b>-</b>	<b>911 308,45</b>	<b>387 063,13</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>47</b>	<b>296 555,88</b>	<b>604 372,96</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	46 748,45	-
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	249 807,43	604 372,96
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>48</b>	<b>384 168,08</b>	<b>626 077,84</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	248 725,14	507 260,85
III. Inne koszty operacyjne	-	135 442,94	118 816,99
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	<b>-</b>	<b>823 696,25</b>	<b>365 358,25</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>49</b>	<b>3 371,18</b>	<b>8 360,15</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:	-	3 371,18	85,91
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	-	8 274,24
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>50</b>	<b>71 254,18</b>	<b>57 124,82</b>
I. Odsetki, w tym:	-	70 896,54	23 943,96
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	357,64	33 180,86
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	<b>-</b>	<b>755 813,25</b>	<b>316 593,58</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>52</b>	<b>63 419,00</b>	<b>56 135,00</b>
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>	<b>-</b>	<b>692 394,25</b>	<b>260 458,58</b>

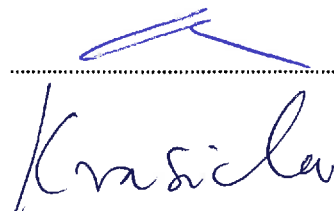
Data 29.01.2022 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych



Podpisy kierownika jednostki

**AQUA S.A.**  
60-327 Poznań, ul. Kanclerska 28  
tel. 061 66 54 500, fax 061 66 54 501  
NIP 781-00-20-713 REGON 004798058



**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 295 000,58</b>	<b>3 034 542,00</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 295 000,58</b>	<b>3 034 542,00</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>857 550,00</b>	<b>857 550,00</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału podstawowego</b>	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>857 550,00</b>	<b>857 550,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 220 251,78</b>	<b>4 220 251,78</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	-	-
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>4 220 251,78</b>	<b>4 220 251,78</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-
<b>3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny</b>	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	-	-
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie z kapitału zapasowego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	-	-
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	- <b>2 043 259,78</b>	-

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 043 259,78	- 2 309 469,29
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 043 259,78	- 2 309 469,29
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	260 458,58	266 209,51
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie straty z kapitału rezerwowego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	260 458,58	266 209,51
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 782 801,20	- 2 043 259,78
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 782 801,20	- 2 043 259,78
6. Wynik netto	<b>692 394,25</b>	<b>260 458,58</b>
a) zysk netto	692 394,25	260 458,58
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	<b>3 987 394,83</b>	<b>3 295 000,58</b>
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-	-

Data 29.01.2022.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Wiktoria Krasicińska*

**AQUA S.A.**  
60-327 Poznań, ul. Kanclerska 28  
tel. 061 66 54 500, fax 061 66 54 501  
NIP 781-00-20-713 REGON 004798958

Podpisy kierownika jednostki

*Krasici*

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>692 394,25</b>	<b>260 458,58</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>834 644,13</b>	<b>631 133,74</b>
1. Amortyzacja	117 933,45	25 122,08
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	357,64	8 274,24
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 46 748,45	-
5. Zmiana stanu rezerw	- 1 637 400,22	113 630,41
6. Zmiana stanu zapasów	- 140 910,00	39 600,00
7. Zmiana stanu należności	- 493 481,77	107 163,48
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	472 949,19	189 538,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 691 654,94	425 309,85
10. Inne korekty	- 129 710,65	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>1 527 038,38</b>	<b>370 675,16</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>46 748,45</b>	<b>-</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 748,45	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>121 058,88</b>	<b>47 223,91</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	121 058,88	47 223,91
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	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 74 310,43</b>	<b>47 223,91</b>

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)  
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>200 000,00</b>	<b>424 054,49</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	200 000,00	424 054,49
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>454 388,79</b>	<b>57 124,82</b>
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	396 333,77	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	58 055,02	23 943,96
9. Inne wydatki finansowe	-	33 180,86
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 254 388,79</b>	<b>366 929,67</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>1 198 339,16</b>	<b>50 969,40</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>1 198 339,16</b>	<b>50 969,40</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	<b>41 989,15</b>	<b>92 958,55</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>1 240 328,31</b>	<b>41 989,15</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Data 20.04.2022 r.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Katarzyna Kosińska*

**AQUA S.A.**  
60-327 Poznań, ul. Kanclerska 28  
tel. 061 66 54 500, fax 061 66 54 501  
NIP 781-00-20-713 REGON 004790058

Podpis kierownika jednostki

*Krasicki*



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021 – AQUA S.A.  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	Inwestycje w wartości niematerialne
1.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>			253 125,78		253 125,78	-
	Zwiększenia, w tym:			29 729,31	-	29 729,31	-
	- na bycie			29 729,31		29 729,31	
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>			282 855,09	-	282 855,09	-
3.	<b>Umorzenie na początek okresu</b>			222 031,80	-	222 031,80	-
	Zwiększenia			32 923,36		32 923,36	
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
4.	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>			254 955,16	-	254 955,16	-
5.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>			31 093,98	-	31 093,98	-
6.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>			27 899,93	-	27 899,93	-
7.	<b>Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)</b>			90%	0%	90%	0%

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021 – 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	286 625,17	12 603,09	25 587,44	1 699 546,36	-	-	1 699 546,36	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	91 329,57	356 304,36	-	447 633,93	-	-	447 633,93	-
	- nabycie	-	-	91 329,57	356 304,36	-	447 633,93	-	-	447 633,93	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	21 452,94	12 603,09	-	34 056,03	-	-	34 056,03	-
	- likwidacja	-	-	21 452,94	-	-	21 452,94	-	-	21 452,94	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	12 603,09	-	12 603,09	-	-	12 603,09	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	173 705,00	1 201 025,66	356 501,80	356 304,36	25 587,44	2 113 124,26	-	-	2 113 124,26	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	1 201 025,66	276 944,53	12 603,09	25 587,44	1 516 160,72	-	-	170 020,18	-
	Zwiększenia	-	-	33 678,17	51 331,92	-	85 010,09	-	-	85 010,09	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	21 452,94	12 603,09	-	34 056,03	-	-	34 056,03	-
	- likwidacja	-	-	21 452,94	-	-	21 452,94	-	-	21 452,94	-
	- sprzedaż	-	-	-	12 603,09	-	12 603,09	-	-	12 603,09	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	1 201 025,66	289 169,76	51 331,92	25 587,44	1 567 114,78	-	-	1 567 114,78	-
5.	Wartość netto na początek okresu	173 705,00	-	9 680,64	-	-	183 385,64	-	-	183 385,64	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	173 705,00	-	67 332,04	304 972,44	-	546 009,48	-	-	546 009,48	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	100%	81%	14%	100%	74%	0%	0%	74%	74%

3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie dotyczy.

6. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy.

7. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

8. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	241 037,04	183 385,64
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	304 972,44	-
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	<b>Razem</b>	<b>546 009,48</b>	<b>183 385,64</b>

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

9. 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	860 364,63	248 725,14	-	1 109 089,77
-	odpisy na należności	860 364,63	248 725,14	-	1 109 089,77
	Razem	860 364,63	248 725,14	-	1 109 089,77

**Sprawozdanie finansowe 2021 – AQUA S.A.**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**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
<b>1.</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>13 685 061,74</b>	<b>12 053 330,66</b>	-	-	<b>1 631 731,08</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	<b>1 509 433,09</b>	<b>253 400,09</b>	-	-	<b>1 256 033,00</b>
-	do 12 miesięcy	1 509 433,09	253 400,09	-	-	1 256 033,00
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	121 983,43	121 983,43	-	-	-
c)	inne	12 053 645,22	11 677 947,14	-	-	375 698,08
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>13 685 061,74</b>	<b>12 053 330,66</b>	-	-	<b>1 631 731,08</b>

Należności krótkoterminowe inne to w szczególności: sprawa sądowa tocząca się (w związku z pandemią COVID-19 w terminie wydłużonym) bez udziału AQUA S.A. (w charakterze strony lub interwenienta), lecz dotycząca Spółki i jej zobowiązań wobec Polbud – Pomorze sp. z o.o. Pomiędzy AQUA S.A. a spółką Polbud – Pomorze sp. z o.o. zawarta została Umowa cesji, na podstawie której spółka AQUA przelała na spółkę Polbud-Pomorze przysługujące jej wierzytelności od InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group z tytułu odszkodowania należnego za uszkodzenie przez podwykonawcę, spółkę Przedsiębiorstwo Robót Geologiczno-Wiertniczych Grażyna Kuś, Roman Kuś Sp. J. rurociągu. W opinii prawników i Zarządu Spółki ww. postępowanie sądowe będzie pozytywnie zakończone.

**18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek</b>	<b>484 054,66</b>	-	-	<b>484 054,66</b>
-	odpisy na należności	484 054,66	-	-	484 054,66
	<b>Razem</b>	<b>484 054,66</b>	-	-	<b>484 054,66</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 Ziemski	67 500,00	1,00	67 500,00	7,9%
4.	Pozostali	133 562,00	1,00	133 562,00	15,6%
	Razem	857 550,00	1,00	857 550,00	100,0%

21. Uprzywilejowanie akcji/udziału

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

22. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	4 220 251,78	4 220 251,78
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-
	- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy		
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	4 220 251,78	4 220 251,78

23. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

24. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z lat ubiegłych	692 394,25
	<b>Razem</b>	<b>692 394,25</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	2 954 146,00	77 947,00	1 730 032,00	-	1 302 061,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	145 227,56	11 684,78	-	-	156 912,34
a)	długoterminowe	22 476,02	5 103,08	-	-	27 579,10
-	rezerwa na odprawy emerytalne	22 476,02	5 103,08	-	-	27 579,10
b)	krótkoterminowe	122 751,54	6 581,70	-	-	129 333,24
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	122 751,54	6 581,70	-	-	129 333,24
3.	Pozostałe rezerwy	19 000,00	22 000,00	19 000,00	-	22 000,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	19 000,00	22 000,00	19 000,00	-	22 000,00
-	rezerwy na pozostałe zobowiązania	19 000,00	22 000,00	19 000,00	-	22 000,00
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>3 118 373,56</b>	<b>111 631,78</b>	<b>1 749 032,00</b>	<b>-</b>	<b>1 480 973,34</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	2 860 308,00	8 883,00	1 724 387,00	1 144 804,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>2 860 308,00</b>	<b>8 883,00</b>	<b>1 724 387,00</b>	<b>1 144 804,00</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Wycena kontraktów długoter	2 805 264,66	3 403 499,32	4 073 204,56	2 135 559,42
2.	Pozostałe RMK	1 004 308,46	169 694,87	666 771,42	507 231,91
	<b>Razem</b>	<b>3 809 573,12</b>	<b>3 573 194,19</b>	<b>4 739 975,98</b>	<b>2 642 791,33</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	322 679,43	-	194 575,63	128 103,80
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	322 679,43	-	194 575,63	128 103,80
-	Wycena kontraktów długoterminowyci	319 745,78	-	194 575,63	125 170,15
-	Pozostałe	2 933,65	-	-	2 933,65
	<b>Razem</b>	<b>322 679,43</b>	<b>-</b>	<b>194 575,63</b>	<b>128 103,80</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota aktywa/pasywa część krótkoterminowa	Kwota aktywa/pasywa część długoterminowa	Razem
1.	Należności od pozostałych jednostek inne	12 053 645,22	195 816,78	12 249 462,00
2.	Inne zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	41 845,44	247 864,80	289 710,24
3.	Kredyty i pożyczki	135 612,00	112 398,07	248 010,07
4.	Zobowiązania od pozostałych jednostek inne	45 338,88	124 210,03	169 548,91



### 33. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Zabezpieczenie na majątku jednostki	Wartość bilansowa na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		-
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		-
<b>2.</b>	<b>Wobec jednostek stowarzyszonych</b>		-
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		-
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>3 300 000,00</b>
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	Weksle, dla których AQUA występuje jako dłużnik		3 300 000,00
a)	Wierzyciel UNIQA; termin 17 października 2020 roku		-
b)	Wierzyciel Bank Gospodarstwa Krajowego; 30 dni od daty całkowitej spłaty kredytu		300 000,00
	Wierzyciel Polfund; termin do czasu spłaty kredytu		100 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		500 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		500 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		1 900 000,00
<b>4.</b>	<b>W zakresie emerytur i podobnych świadczeń</b>		-
	<b>Razem</b>		<b>3 300 000,00</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>2 860 308,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	2 860 308,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>8 883,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	8 883,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>1 724 387,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 724 387,00
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>1 144 804,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 144 804,00
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>2 954 146,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	2 954 146,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>77 947,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	77 947,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>1 730 032,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 730 032,00
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>1 302 061,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 302 061,00
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>	<b>151 800,12</b>	<b>151 800,12</b>	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	151 800,12	151 800,12	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych 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>13 414 256,04</b>	<b>1 641 711,91</b>	-	-	<b>11 772 544,13</b>
a)	kredyty i pożyczki	135 612,00	135 612,00	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	41 845,44	41 845,44	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	12 701 295,94	928 751,81	-	-	11 772 544,13
-	do 12 miesięcy	12 701 295,94	928 751,81	-	-	11 772 544,13
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	488 699,78	488 699,78	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 464,00	1 464,00	-	-	-
i)	inne	45 338,88	45 338,88	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>13 566 056,16</b>	<b>1 793 512,03</b>	-	-	<b>11 772 544,13</b>

### 39. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>1.</b>	<b>Kredyty bankowe</b>	<b>144 500,00</b>	<b>66 600,00</b>	<b>77 900,00</b>	-	-
-	Santander	144 500,00	66 600,00	77 900,00	-	-
<b>2.</b>	<b>Pożyczki</b>	<b>103 510,07</b>	<b>69 012,00</b>	<b>34 498,07</b>	-	-
-	Subwencja PFR	103 510,07	69 012,00	34 498,07	-	-
	<b>Razem</b>	<b>248 010,07</b>	<b>135 612,00</b>	<b>112 398,07</b>	-	-

### 40. Inne zobowiązania finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania z tytułu leasingu</b>	<b>289 710,24</b>	<b>41 845,44</b>	<b>247 864,80</b>	-	-
-	samochody osobowe	289 710,24	41 845,44	247 864,80	-	-
<b>2.</b>	<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>289 710,24</b>	<b>41 845,44</b>	<b>247 864,80</b>	-	-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
-	- kraj	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	6 603 196,43	4 911 788,57
-	- kraj	6 603 196,43	4 911 788,57
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
-	- kraj	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	- kraj	-	-
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>6 603 196,43</b>	<b>4 911 788,57</b>

**42. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych**

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 748,45	-
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	46 748,45	-
2. Dotacje	-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
4. Inne przychody operacyjne	249 807,43	604 372,96
- refakture	-	-
- rozwiązanie rezerw z lat poprzednich	-	-
- odpisy na należności - MPGK	-	-
- inne przychody operacyjne ogółem	249 807,43	604 372,96
-	-	-
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>296 555,88</b>	<b>604 372,96</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	6 603 196,43	4 911 788,57
-	- Usługi budowlane/projektowe	6 603 196,43	4 911 788,57
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	- materiały budowlane	-	-
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>6 603 196,43</b>	<b>4 911 788,57</b>

**45. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	117 933,45	25 122,08
2.	Zużycie materiałów i energii	107 007,96	74 355,77
3.	Usługi obce	2 404 643,52	1 426 866,86
4.	Podatki i opłaty	127 866,15	75 417,25
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	2 375 138,51	2 400 605,98
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	425 987,21	398 908,33
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	133 311,18	123 449,17
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>5 691 887,98</b>	<b>4 524 725,44</b>
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-

**46. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych**

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	248 725,14	507 260,85
- odpisy aktualizujące wartość należności	248 725,14	507 260,85
3. Inne koszty operacyjne	135 442,94	118 816,99
- podatek VAT nieodliczony i niepodatkowy NKUP		
- kary umowne		
- pozostałe tytuły łącznie	135 442,94	118 816,99
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>384 168,08</b>	<b>626 077,84</b>

#### 47. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>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.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>3 371,18</b>	<b>85,91</b>
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	3 371,18	85,91
-	inne odsetki	3 371,18	85,91
<b>3.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
<b>4.</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>5.</b>	<b>Inne</b>	-	<b>8 274,24</b>
-	różnice kursowe	-	8 274,24
	<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>3 371,18</b>	<b>8 360,15</b>

#### 48. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>70 896,54</b>	<b>57 124,82</b>
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	70 896,54	57 124,82
-	odsetki za zwłokę płatności	2 392,08	8 399,98
-	odsetki od pożyczek otrzymanych (bilansowe + umorzone NKUP)	68 504,46	48 724,84
<b>2.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
<b>3.</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
-	odpis na należności finansowe	-	-
<b>4.</b>	<b>Inne</b>	<b>357,64</b>	-
-	różnice kursowe	357,64	-
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>71 254,18</b>	<b>57 124,82</b>

49. Odpisy aktualizujące 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	755 813,25	316 593,58
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	686 262,47	983 034,80
-	koszty PFRON	28 194,00	12 581,00
-	odpisy na należności	248 725,10	499 004,04
-	rezerwa na koszty audytu i sporządzenia sprawozdania	22 000,00	19 000,00
-	umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w r	1 464,00	215 462,00
-	pozostałe	385 879,37	236 987,76
-	różnice kursowe (wycena)	-	-
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	355 656,12	76 336,00
-	koszty audytu roku bieżącego, zafakturowane w roku następnym	19 000,00	19 000,00
-	umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	270 062,00	57 336,00
-	leasing samochodów	66 594,12	-
-	Odsetki od wyroku MPGK zapłacone 30.06.2017	-	-
-	wartość odpisu na należności MPGK netto zapłacone 30.06.2017	-	-
-	Rezerwa na koszty budowlane Albrehta	-	-
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	- 356 571,20	773 664,92
-	przychód z obmiaru robót - wycena kontraktów	- 489 941,78	165 413,78
-	pozostałe	133 370,58	608 251,14
-	odszkodowanie	-	-
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	885 812,40	-
-	Rezerwa na Budimex	400 000,00	-
-	Ulga za złe długi CDM	485 812,40	-
6.	Dochód /strata	2 328 803,20	449 627,46
7.	Odliczenia od dochodu	2 328 803,20	449 627,46
-	strata z lat ubiegłych	2 328 803,20	449 627,46
8.	Podstawa opodatkowania	-	-
9.	Podatek według stawki 19%	-	-
10.	Odliczenia od podatku	-	-
11.	Podatek należny	-	-
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	- 1 715 504,00	8 280,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	- 1 652 085,00	64 415,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	63 419,00	56 135,00

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

Nie dotyczy.

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. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy.

56. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

57. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

58. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

59. 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	4,5994	31.12.2021
2.	Rachunek Zysków i Strat	4,5670	średnioroczny



60. 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	1 240 328,31	41 989,15
2.	Inne środki pieniężne	-	-
3.	Inne aktywa pieniężne	-	-
	Razem	1 240 328,31	41 989,15

61. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Lp.	Wyszczególnienie	Kolumna1	Kolumna2	Wartosc na koniec okresu2
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			
	PKO BP S.A			82 413,60
	SANTANDER BANK S.A			11 500,00
	NEST BANK S.A			276,00
				94 189,60

62. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

63. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

65. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy	27,00	23,00
	Razem	27,00	23,00

**Sprawozdanie finansowe 2021 – AQUA S.A.**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**66. 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)	264 092,18	90 050,00	-
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	264 092,18	90 050,00	-

**67. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Nie dotyczy.

**68. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-
4.	Pozostałe usługi	-
	Suma	15 000,00

**69. 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.

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

Agresja Rosji na Ukrainę ma istotne konsekwencje gospodarcze i finansowe oddziałujące głównie w trzech dziedzinach: energii, wymiany handlowej i sektora finansowego. Nie ulega wątpliwości, iż surowość sankcji w wyraźny sposób wpłynie na gospodarkę i rynki finansowe na całym świecie. Wzrost cen paliw i gazu dotknie również Spółkę. Wzrosną koszty prowadzenia działalności.

Spółka zapewnia, że podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki. Niemniej jednak potencjalne zdarzenia w ocenie Zarządu mogą wpłynąć na przewidywaną rentowność Spółki.

Spółka nie współpracowała z firmami z Rosji i Ukrainy, więc wprowadzane sankcje na Rosję nie uderzą wprost na zmniejszenie przychodu.

**71. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym**

**Nie dotyczy.**

**72. Porównywalność danych**

**Nie dotyczy.**

**73. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

**Nie dotyczy.**

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

**Nie dotyczy.**

**75. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

**Nie dotyczy.**

**76. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy.

**77. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**80. Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**82. Instrumenty finansowe i transakcje zabezpieczające**

Nie dotyczy.