

Poznań, dn. 22 maja 2018 r.

Załącznik nr 4: Stanowisko Zarządu w sprawie opinii biegłego do sprawozdania finansowego za 2017 r. wydanej z zastrzeżeniem wraz z opinią Rady Nadzorczej

Stanowisko Zarządu AQUA S.A. z dnia 16.05.2018 r. w sprawie opinii biegłego do sprawozdania finansowego za 2017 r. wydanej z zastrzeżeniem.

W sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta badającego sprawozdanie roczne AQUA S.A. za rok 2017 zawarto opinię z zastrzeżeniem, podstawą którego była konieczność objęcia odpisem aktualizacyjnym przeterminowanej należności w kwocie 493307,40 zł.

1. Wpływ zastrzeżenia zawartego w opinii biegłego na wyniki.

Dla uwzględnienia zastrzeżenia zawartego w opinii biegłego należałoby dokonać odpisu aktualizującego na kwotę 493307,40 zł.

Wzrost kosztów operacyjnych przyczyniłby się do zmiany wyniku finansowego Spółki powodując zmianę zysku na stratę brutto w wysokości 191841,08 zł, oraz zysku na stratę netto w wysokości 62013,08 zł.

Przy uwzględnieniu zastrzeżenia zmianie uległy by następujące pozycje RZIS:

H. Pozostałe koszty operacyjne - wzrasta z 3 013 692,66 do 3 507 000,06 zł

H. II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - wzrasta od 0 do 493307,40 zł.

I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej – zmiana z 295217,08 na -198090,32 zł.

L Zysk (strata) brutto – zmiana z 301466,32 na -191841,08 zł.

M. Podatek dochodowy – zmiana z 63900 na -29828,00 zł.

N. Zysk (strata) netto – zmiana z 237566,32 na -162013,08 zł.

2. Komentarz Zarządu do zastrzeżenia zawartego w opinii biegłego.

Zarząd postanowił nie dokonywać odpisu aktualizującego dla zaległej należności, ponieważ nadal prowadzi starania dla jej uzyskania. Prowadzone są negocjacje z Kontrahentem i Ubezpieczycielem dające możliwość jej odzyskania.



Opinia Rady Nadzorczej AQUA S.A. do stanowiska Zarządu w sprawie opinii biegłego do sprawozdania finansowego za 2017 r. wydanej z zastrzeżeniem.

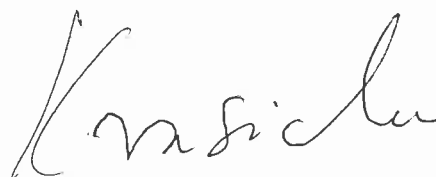
Rada Nadzorcza AQUA S.A., uchwałą nr 1 z dnia 16 maja 2018 r., opiniuje pozytywnie stanowisko Zarządu z dnia 16.05.2018 do wydanej opinii do sprawozdania finansowego z zastrzeżeniem.



PREZES ZARZĄDU

Józef Kozikowski

AQUA S.A.
60-327 Poznań, ul. Kanclerska 28
tel. 61 66 54 500, fax 61 66 54 501
NIP 781.00.20.713 REGON 004798058



WICEPREZES ZARZĄDU

Bartłomiej Krasicki