

AQUA S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 rok**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 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 2024 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **11 529 931,64** złotych,

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący zysk netto w kwocie **410 496,01** złotych,

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **238 986,01** złotych,

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **69 399,24** złotych,

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu

Bartłomiej Krasicki

Józef Kozikowski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Monika Mikołajczak

Poznań, dnia **19 maja 2025** 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 2024 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 2024 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2023.

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. 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.

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 niewniesione 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.

Spółka dokonuje wyceny kontraktów długoterminowych.

Za umowy długoterminowe Spółka uznaje się umowy, których realizacja zgodnie z umową lub rzeczywistym przebiegiem prac, następuje po upływie co najmniej 6 miesięcy od dnia rozpoczęcia realizacji.

Do wyceny kontraktów spółka stosuje metody : stopnia zaawansowania (wariant 1a) i zysku

Zerowego (wariant 1b)

W przypadku wariantu 1a przychody z tytułu realizacji umowy są ustalane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi.

W przypadku wariantu 1b przychody są równe tej części kosztów realizacji, których pokrycie przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Stopień zaawansowania usługi ustala się na podstawie:

Wartości kosztów poniesionych do dnia bilansowego w relacji do kosztów całkowitych

Do kosztów bezpośrednich zalicza się:

koszty materiałów zużytych do wykonania usługi,

koszty robocizny bezpośredniej,

koszty usług obcych i podwykonawstwa,

amortyzację środków trwałych użytych do realizacji kontraktu.

Koszty ogólnego zarządu nie są wliczane do kosztu wytworzenia usługi, lecz ujmowane w wyniku finansowym okresu, w którym zostały poniesione.

Na dzień bilansowy jednostka dokonuje analizy kontraktów pod kątem ewentualnych strat i tworzy rezerwy na przewidywane straty lub niewykonane roboty w okresie gwarancyjnym.

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.

l. 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.

BILANS na 31 grudnia 2024 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		632 835,93	679 430,25
I. Wartości niematerialne i prawne	1	26 093,53	30 748,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	26 093,53	30 748,95
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	366 863,84	459 247,31
1. Środki trwałe	2	366 863,84	459 247,31
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	-	101 969,16	123 091,71
d) środki transportu	-	91 189,68	162 450,60
e) inne środki trwałe	-	-	-
2. Środki trwałe w budowie	6	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	17	64 439,56	108 422,99
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	64 439,56	108 422,99
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	5 000,00	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych	9	5 000,00	5 000,00
- udziały lub akcje	-	5 000,00	5 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9a	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	10	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21, 30	170 439,00	76 011,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	170 439,00	76 011,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

BILANS na 31 grudnia 2024 w zł

B. AKTYWA OBROTOWE	-	10 897 095,71	10 395 008,10
I. Zapasy	11	-	-
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	4 354 779,17	5 149 276,80
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	-	4 354 779,17	5 149 276,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	553 446,12	1 006 165,19
- do 12 miesięcy	-	553 446,12	1 006 165,19
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	111 833,30	115 740,99
c) inne	18	3 689 499,75	4 027 370,62
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	116 076,15	46 676,91
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	116 076,15	46 676,91
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	116 076,15	46 676,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	116 076,15	46 676,91
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	6 426 240,39	5 199 054,39
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA OGÓŁEM		11 529 931,64	11 074 438,35

BILANS na 31 grudnia 2024 w zł

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	4 567 164,47	4 328 178,46
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	- -	921 133,32 -	1 051 505,09
VIII. Zysk (strata) netto	-	410 496,01	301 881,77
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	6 962 767,17	6 746 259,89
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	1 113 107,81	1 014 678,88
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	920 028,00	809 155,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	157 079,81	169 523,88
- długoterminowa	-	48 018,55	43 090,80
- krótkoterminowa	-	109 061,26	126 433,08
3. Pozostałe rezerwy	-	36 000,00	36 000,00
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	36 000,00	36 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	152 332,58	91 847,79
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	152 332,58	91 847,79
a) kredyty i pożyczki	34	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	40	60 484,79	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-
e) inne	-	91 847,79	91 847,79
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	5 586 291,53	5 537 962,85
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-

BILANS na 31 grudnia 2024 w zł

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	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	5 581 582,73	5 536 551,79
a) kredyty i pożyczki	34	811 546,40	212 839,34
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	40	107 785,49	201 932,30
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	4 101 755,89	4 200 352,53
- do 12 miesięcy	-	4 101 755,89	4 200 352,53
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	198 000,00	427 211,65
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	307 781,34	351 317,73
h) z tytułu wynagrodzeń	-	312,23	18 440,00
i) inne	-	54 401,38	124 458,24
4. Fundusze specjalne	-	4 708,80	1 411,06
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	111 035,25	101 770,37
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	111 035,25	101 770,37
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	111 035,25	101 770,37
PASYWA OGÓŁEM	-	11 529 931,64	11 074 438,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	43-45	6 030 297,26	6 528 550,76
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	6 030 297,26	6 528 550,76
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	46	4 247 255,73	4 616 690,63
- jednostkom powiązany	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	4 247 255,73	4 616 690,63
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	1 783 041,53	1 911 860,13
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-	1 060 244,60	1 103 309,94
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-	722 796,93	808 550,19
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	490 843,96	8 648 524,78
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	1 340,00
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	7 923,10
IV. Inne przychody operacyjne	-	490 843,96	8 639 261,68
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	704 588,20	8 623 378,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	703 241,06	-
III. Inne koszty operacyjne	-	1 347,14	8 623 378,50
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-	509 052,69	833 696,47
J. PRZYCHODY FINANSOWE	49	3 137,19	93,50
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:	-	3 137,19	93,50
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	-	-
K. KOSZTY FINANSOWE	50	85 248,87	101 797,20
I. Odsetki, w tym:	-	83 490,93	93 855,08
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	1 757,94	7 942,12
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-	426 941,01	731 992,77
M. PODATEK DOCHODOWY	52	16 445,00	430 111,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-	410 496,01	301 881,77

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 328 178,46	4 223 533,19
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 328 178,46	4 223 533,19
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	857 550,00	857 550,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	857 550,00	857 550,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 220 251,78	4 220 251,78
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)	-	-
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	-	-
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 220 251,78	4 220 251,78
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie z kapitału zapasowego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 w zł

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	749 623,32	-	854 268,59
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		301 881,77		622 035,86
- korekty błędów podstawowych		-		-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		301 881,77		622 035,86
a) zwiększenie (z tytułu)		-		-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-		-
b) zmniejszenie (z tytułu)		301 881,77		622 035,86
- wypłaty dywidendy		171 510,00		-
- pokrycie strat z lat ubiegłych		130 371,77		-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-		-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 051 505,09	-	1 476 304,45
- korekty błędów podstawowych		-		-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	1 051 505,09	-	1 476 304,45
a) zwiększenie (z tytułu)		-		-
- pokrycie straty z kapitału rezerwowego		-		-
b) zmniejszenie (z tytułu)		130 371,77		424 799,36
- pokrycie strat z lat ubiegłych		130 371,77		260 458,58
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	921 133,32	-	1 051 505,09
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	921 133,32	-	1 051 505,09
6. Wynik netto		410 496,01		301 881,77
a) zysk netto		410 496,01		301 881,77
b) strata netto		-		-
c) odpisy z zysku		-		-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		4 567 164,47		4 328 178,46
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		-		-

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	410 496,01	301 881,77
II. Korekty razem	- 630 897,63	132 599,90
1. Amortyzacja	128 582,14	123 951,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	7 942,12
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	78 904,63	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	1 340,00
5. Zmiana stanu rezerw	98 428,93	57 243,16
6. Zmiana stanu zapasów	-	153 000,00
7. Zmiana stanu należności	838 481,06	242 577,01
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 462 945,27	437 770,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 312 349,12	- 786 566,36
10. Inne korekty	-	101 978,82
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 220 401,62	434 481,67
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	1 433,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	1 340,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	93,50
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	93,50
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	31 543,25	72 852,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 543,25	67 852,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	5 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 31 543,25	- 71 418,50

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 w zł

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	605 420,76	201 539,34
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	605 420,76	201 539,34
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	284 076,65	585 752,93
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	171 510,00	197 236,50
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	249 558,90
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	33 662,02	45 102,45
8. Odsetki	78 904,63	93 855,08
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	321 344,11	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	69 399,24	-
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	69 399,24	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	46 676,91	67 827,33
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	116 076,15	46 676,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2024 – AQUA S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	Inwestycje w wartości niematerialne
1.	Wartość brutto na początek okresu			345 466,23		345 466,23	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	20 523,04	-	20 523,04	-
	– nabycie			20 523,04		20 523,04	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– aktualizacja wartości					-	-
	– sprzedaż			-		-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	365 989,27	-	365 989,27	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	314 717,28	-	314 717,28	-
	Zwiększenia			25 178,46		25 178,46	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– sprzedaż					-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	339 895,74	-	339 895,74	-
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	30 748,95	-	30 748,95	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	26 093,53	-	26 093,53	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	93%	0%	93%	-

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	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1.	Wartość brutto na początek okresu	173 705,00	1 201 025,66	463 306,95	360 449,08	25 587,44	2 224 074,13	2 224 074,13
	Zwiększenia, w tym:	-	-	11 020,21	-	-	11 020,21	11 020,21
	– nabycie			11 020,21	-		11 020,21	11 020,21
	– przemieszczenie wewnętrzne						-	-
	– inne						-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	20 339,12	-	-	20 339,12	20 339,12
	– likwidacja			20 339,12			20 339,12	20 339,12
	– aktualizacja wartości						-	-
	– sprzedaż						-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne						-	-
	– inne						-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	173 705,00	1 201 025,66	453 988,04	360 449,08	25 587,44	2 214 755,22	2 214 755,22
3.	Umorzenie na początek okresu		1 201 025,66	340 215,24	197 998,48	25 587,44	1 764 826,82	1 764 826,82
	Zwiększenia			32 142,76	71 260,92	-	103 403,68	103 403,68
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	20 339,12	-	-	20 339,12	20 339,12
	– likwidacja			20 339,12			20 339,12	20 339,12
	– sprzedaż						-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne						-	-
	– inne						-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	1 201 025,66	352 018,88	269 259,40	25 587,44	1 847 891,38	1 847 891,38
5.	Wartość netto na początek okresu	173 705,00	-	123 091,71	162 450,60	-	459 247,31	459 247,31
6.	Wartość netto na koniec okresu	173 705,00	-	101 969,16	91 189,68	-	366 863,84	366 863,84
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	100%	78%	75%	100%	83%	83%

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 wieczystie

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	275 674,16	296 796,71
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	91 189,68	162 450,60
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	Razem	366 863,84	459 247,31

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	-	-

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

Nie dotyczy.

- 10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych**

Nie dotyczy.

- 11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek**

Nie dotyczy.

- 12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

- 14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	1 205 464,25	704 979,10	-	1 910 443,35
odpisy na należności	1 205 464,25	704 979,10	-	1 910 443,35
Razem	1 205 464,25	704 979,10	-	1 910 443,35

17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

18. 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	4 354 779,17	870 235,50	-	-	3 484 543,67
a)	z tytułu dostaw i usług	553 446,12	553 446,12	-	-	-
-	do 12 miesięcy	553 446,12	553 446,12	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	111 833,30	111 833,30	-	-	-
c)	inne	3 689 499,75	204 956,08	-	-	3 484 543,67
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
Razem		4 354 779,17	870 235,50	-	-	3 484 543,67

Należności krótkoterminowe przeterminowane inne dotyczą w szczególności sprawy związanej z zapłatą od InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group oraz od PZU S.A. odszkodowania należnego za uszkodzenie przez podwykonawcę rurociągu.

Do rozliczenia wobec Spółki wobec Polbud Pomorze pozostała kwota 3.484.543,67 zł co zdaniem Zarządu Spółki będzie pozytywnie zakończone.

Należność przeterminowane od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług dotyczą : faktury wystawionej na spółkę GBW Sp. z o. o. w kwocie 704.979,10, która została postawiona w stan upadłości wobec czego zamawiający którym było MPWIK S.A. zobowiązane jest do zapłaty naszej należności jako podmiot solidarnie odpowiedzialny na podstawie ustawy PZP . Spółka utworzyła w roku 2024 odpisy aktualizujący na należność .

19. 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	381 854,30	-	1 738,04	380 116,26
-	- odpisy na należności	381 854,30	-	1 738,04	380 116,26
	Razem	381 854,30	-	1 738,04	380 116,26

20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy.

21. 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.	Fundacja Rodzinna Bartłomieja Krasickiego i Katarzyny Krasickiej	575 523,00	1,00	575 523,00	67,11%
2.	Józef Kozikowski	80 965,00	1,00	80 965,00	9,44%
3.	Sławomir Ziemiński	68 396,00	1,00	68 396,00	7,98%
4.	Pozostali	132 666,00	1,00	132 666,00	15,47%
	Razem	857 550,00	1,00	857 550,00	100,0%

22. 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		

23. Kapitał (fundusz) zapasowy

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

24. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

25. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z lat ubiegłych	410 496,01
	Razem	410 496,01

27. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	809 155,00	110 873,00	-	-	920 028,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	169 523,88	157 079,81	-	169 523,88	157 079,81
a)	długoterminowe	43 090,80	48 018,55	-	43 090,80	48 018,55
-	rezerwa na odprawy emerytalne	43 090,80	48 018,55	-	43 090,80	48 018,55
b)	krótkoterminowe	126 433,08	109 061,26	-	126 433,08	109 061,26
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	126 433,08	109 061,26	-	126 433,08	109 061,26
3.	Pozostałe rezerwy	36 000,00	36 000,00	36 000,00	-	36 000,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	36 000,00	36 000,00	36 000,00	-	36 000,00
-	rezerwy na pozostałe zobowiązania	36 000,00	36 000,00	36 000,00	-	36 000,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 014 678,88	303 952,81	36 000,00	169 523,88	1 113 107,81

28. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy.

30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76 011,00	99 468,00	5 040,00	170 439,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	Razem	76 011,00	99 468,00	5 040,00	170 439,00

31. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Wycena kontraktów długoter	5 101 224,34	3 139 632,40	1 892 247,77	6 348 608,97
2.	Pozostałe RMK	97 830,05	167 141,44	187 340,07	77 631,42
	Razem	5 199 054,39	3 306 773,84	2 079 587,84	6 426 240,39

32. Kontrakty długoterminowe.

Lp.	Umowy o długotrwałe usługi	Przychody ustalone zgodnie z ustawą	Koszty osiągnięcia przychodu ustalone zgodnie z ustawą	Przychody zafakturowane zamawiającemu	Koszty rzeczywiste poniesione
1.	Ogółem	24 805 319,12	16 381 508,52	17 506 543,03	15 572 522,82
2.	w tym niezakończone łącznie	22 871 523,91	14 885 000,00	15 822 968,03	14 409 980,08
3.	w tym niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	1 078 795,21	1 078 795,21	828 575,00	744 829,43

Wartości ujęte w tabeli 32 obrazują koszty oraz przychody zrealizowane od daty rozpoczęcia realizacji kontraktu do dnia bilansowego, zostały poniesione /osiągnięta na przestrzeni więcej niż jednego roku obrotowego .

33. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	101 770,37	1 901 512,65	-	111 035,25
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	101 770,37	1 901 512,65	-	111 035,25
-	Wycena kontraktów długoterminowych	98 836,72	1 901 512,65	1 892 247,77	108 101,60
-	Pozostałe	2 933,65	-	-	2 933,65
	Razem	101 770,37	1 901 512,65	-	111 035,25

Na dzień bilansowy Spółka dokonała analizy kontraktów pod kątem ewentualnych strat . Spółka utworzyła w 2024 roku rezerwy na przewidywane straty lub niewykonane roboty w okresie gwarancyjnym w wysokości 1.901.512,65 , oraz dokonała zmniejszenia (rozliczenia) na kwotę 1.892.247,77.

34. 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	4 069 616,01	64 439,56	4 134 055,57
2.	Inne zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	107 785,49	60 484,79	168 270,28
3.	Kredyty i pożyczki	811 546,40	0,00	811 546,40
4.	Zobowiązania od pozostałych jednostek inne	54 401,38	91 847,79	146 249,17

35. 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		5 470 000,00
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	Weksle, dla których AQUA występuje jako dłużnik		5 470 000,00
a)	Wierzyciel UNIQA; termin 17 października 2020 roku		-
b)	Wierzyciel Bank Gospodarstwa Krajowego; 30 dni od daty całkowitej spłaty kredytu		-
	Wierzyciel Santander Bank Polska		620 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		700 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		500 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		1 900 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		1 000 000,00
	Wierzyciel INPLAG Sp. z o.o		750 000,00
4.	W zakresie emerytur i podobnych świadczeń		-
	Razem		5 470 000,00

36. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

37. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

38. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	76 011,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	76 011,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	99 468,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	99 468,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	5 040,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	5 040,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	170 439,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	170 439,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

39. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	809 155,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	809 155,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	110 873,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	110 873,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	-
a)	odniesionych na wynik finansowy	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	920 028,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	920 028,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

40. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	5 581 582,73	1 687 721,12	-	-	3 893 861,61
a)	kredyty i pożyczki	811 546,40	811 546,40	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	107 785,49	107 785,49	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	4 101 755,89	207 894,28	-	-	3 893 861,61
-	do 12 miesięcy	4 101 755,89	207 894,28	-	-	3 893 861,61
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	198 000,00	198 000,00	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	307 781,34	307 781,34	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	312,23	312,23	-	-	-
i)	inne	54 401,38	54 401,38	-	-	-
	Razem	5 581 582,73	1 687 721,12	-	-	3 893 861,61

Zobowiązania przeterminowane od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług dotyczą między innymi :

- Spółki CDM Smith, która była podwykonawcą w ramach umowy 797. Za wykonane prace firma wystawiła fakturę na kwotę 597.549,25 .W sprawie tej zostało wszczęte postępowanie pojednawcze , które ma zakończyć się spełnieniem zobowiązań przez solidarnie zobowiązany podmiot MPWIK S.A . Po uregulowaniu należności firma ureguje zobowiązanie wobec CDM Smith.

oraz

-Zobowiązań wobec Polbud – Pomorze sp. z o.o. w kwocie 3.296.312,36 .Na dzień 30.12.2023r. została rozliczona kwota zobowiązań w wysokości 72% wartości zobowiązania. Do rozliczenia pozostała kwota 3.296.312,36 zł , która według Zarządu i Radcy Prawnego uregulowana zostanie po zakończeniu sprawy sądowej.

41. 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
1.	Kredyty bankowe	306 960,10	306 960,10	-	-	-
-	Santander-kredyt w rachui	306 960,10	306 960,10	-	-	-
2.	Pożyczki	504 586,30	504 586,30	-	-	-
-	umowa pożyczki INPLAG	504 586,30	504 586,30	-	-	-
	Razem	811 546,40	811 546,40	-	-	-

42. 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
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu	168 270,28	107 785,49	60 484,79	-	-
-	- samochody osobowe	168 270,28	107 785,49	60 484,79		
2.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	Razem	168 270,28	107 785,49	60 484,79	-	-

43. 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	6 030 297,26	6 528 550,76
-	- kraj	6 030 297,26	6 528 550,76
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
-	- kraj	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	- kraj	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	6 030 297,26	6 528 550,76

44. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	1 340,00
-	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1 340,00
2.	Dotacje	-	-
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	7 923,10
4.	Inne przychody operacyjne	490 843,96	8 639 261,68
-	- refaktury	-	-
-	- rozwiązanie rezerw z lat poprzednich	-	-
-	- odpisy na należności - MPGK	-	-
-	- odszkodowanie z tyt. Nienależytego wykonania umowy	426 874,00	8 476 231,77
-	- inne przychody operacyjne ogółem	63 969,96	163 029,91
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	490 843,96	8 648 524,78

45. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

46. Struktura rzeczowa 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	4 792 177,51	5 323 157,85
-	- kraj	4 792 177,51	5 323 157,85
3.	Przychody ze sprzedaży szacunek	1 238 119,75	1 205 392,91
-	- kraj	1 238 119,75	1 205 392,91
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	- kraj	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	6 030 297,26	6 528 550,76

47. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	128 582,14	123 951,80
2.	Zużycie materiałów i energii	79 966,43	110 949,46
3.	Usługi obce	1 614 849,87	2 112 445,95
4.	Podatki i opłaty	52 820,49	107 680,05
-	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	2 711 740,15	2 621 624,71
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	564 848,78	495 928,69
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	154 692,47	147 419,91
	Koszty rodzajowe ogółem	5 307 500,33	5 720 000,57
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-

48. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
-	- odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
3.	Inne koszty operacyjne	704 588,20	8 623 378,50
-	- podatek VAT nieodliczony i niepodatkowy NKUP	-	2,31
-	- kary umowne	-	120 000,57
-	- rozwiązanie odpisu		
-	- pozostałe tytuły łączne	1 347,14	27 143,85
-	- odpisy należności	703 241,06	8 476 231,77
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	704 588,20	8 623 378,50

49. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od pozostałych jednostek, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2. Odsetki		3 137,19	93,50
a) od jednostek powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		3 137,19	93,50
- inne odsetki		3 137,19	93,50
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
5. Inne		-	-
- różnice kursowe		-	-
Przychody finansowe ogółem		3 137,19	93,50

50. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		85 248,87	93 855,08
a) od jednostek powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		85 248,87	93 855,08
- odsetki za zwłokę płatności		16,29	157,18
- odsetki od pożyczek otrzymanych (bilansowe + umorzone NKUP)		4 586,30	-
- odsetki od pożyczek, kredytów		80 646,28	93 697,90
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
- odpis na należności finansowe		-	-
4. Inne		-	7 942,12
- różnice kursowe		-	7 942,12
Koszty finansowe ogółem		85 248,87	101 797,20

51. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	426 941,01	731 992,77
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	249 548,93	318 466,62
	- koszty PFRON		
	- odpisy na należności		
	- rezerwa na koszty audytu i sporządzenia sprawozdania	36 000,00	36 000,00
	- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w rc	-	20 000,00
	- pozostałe	211 807,23	254 526,79
	- różnice kursowe (wycena)	1 741,70	7 939,83
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	88 554,14	71 158,89
	- koszty audytu roku bieżącego, zafakturowane w roku następnym	36 000,00	23 500,00
	- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	20 000,00	2 556,44
	- leasing samochodów	32 554,14	45 102,45
	- Odsetki od pożyczki		
	- wartość odpisu na należności MPKG netto zapłacone 30.06.2017	-	-
	- Rezerwa na koszty budowlane Albrehta	-	-
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 664 993,75	1 205 392,91
	- przychód z obmiaru robót - wycena kontraktów	1 238 119,75	1 205 392,91
	- pozostałe		
	- odszkodowanie	426 874,00	
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	8 476 231,77
	- Rezerwa na POLBUD	-	8 476 231,77
	- Ulga za złe długi CDM		
6.	Dochód /strata	- 1 077 057,95	8 250 139,36
7.	Odliczenia od dochodu	-	8 148 271,96
	- strata z lat ubiegłych	-	8 148 271,96
8.	Podstawa opodatkowania	- 1 077 057,00	101 867,00
9.	Podatek według stawki 19%	-	19 354,00
10.	Odliczenia od podatku	-	-
11.	Podatek należny	-	19 354,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	94 428,00	- 1 064 607,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	110 873,00	- 653 850,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	16 445,00	430 111,00

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w bieżącym roku obrotowym	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 523,04	5 000,00
2.	Środki Trwałe przyjęte do użytkowania	11 020,21	10 000,00
3.	Środki Trwałe w budowie	-	-
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-
	Razem	31 543,25	15 000,00

57. 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.

58. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

59. 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.

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

Nie dotyczy.

61. 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	4,2730	31.12.2024
2.	Rachunek Zysków i Strat	4,3065	średnioroczny

62. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

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	116 076,15	46 676,91
2.	Inne środki pieniężne	-	-
3.	Inne aktywa pieniężne	-	-
	Razem	116 076,15	46 676,91

63. 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			9 449,31
	SANTANDER BANK S.A			82 158,12
	NEST BANK S.A			0,00
				91 607,43

64. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

65. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Lp.	Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup	Saldo pożyczki udzielonej	Saldo pożyczki otrzymanej	Saldo należności z tytułu dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług
1.	Primodium B. Krasicki Spółka Komandytowa	-	248 550,00	-	-	-	23 431,50
2.	Aqua Construction Sp. z o.o	761 800,00	-	-	-	-	-
Razem		761 800,00	248 550,00	-	-	-	23 431,50

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

Nie dotyczy.

67. Przeciętne zatrudnienie

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Organ zarządzający	Organ nadzorujący
1.	Wynagrodzenia wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	282 744,95	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	282 744,95	90 000,00

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

Nie dotyczy.

70. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	27 500,00
2.	Inne usługi poświadczające	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-
4.	Pozostałe usługi	-
	Suma	27 500,00

71. 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.

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

Nie dotyczy.

73. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie dotyczy.

74. Porównywalność danych

Nie dotyczy.

75. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

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

AQUA CONSTRUCTION Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – AQUA S.A. posiada 100% udziałów

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

Uproszczone dane Spółki AQUA CONSTRUCTION na dzień 31.12.2024r.

Wyszczególnienie		2 024
Przychody netto ze sprzedaży		1.335.000,00
Amortyzacja		0,00
EBIT (Wynik na działalności operacyjnej)		749.718,02
EBITDA (wynik na działalności operacyjnej z wyłączeniem amortyzacji)		749.718,02
Wynik brutto		749.718,02
Wynik netto		680.443,02

78. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

79. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

84. Instrumenty finansowe i transakcje zabezpieczające

Nie dotyczy.