

# **AQUA S.A.**

**Sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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 prawdziwy 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 2019 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **19 992 539,13** złotych,

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący zysk netto w kwocie **266 209,51** złotych,

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **3 034 542,00** złotych,

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **119 315,39** złotych,

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Wiceprezes Zarządu

  
Bartłomiej Krasicki

Prezes Zarządu

  
Józef Kozikowski

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

  
Monika Mikołajczak

BIURO RACHUNKOWE  
„SIGMA”  
Monika Mikołajczak  
62-031 Luboń, ul. Skorskiego 31/20  
NIP 782-154-48-16, REGON 634353450

Poznań, dnia **20 kwietnia 2020** roku

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

**1. Informacje o Spółce**

- a. AQUA S.A. powstała w wyniku uchwalenia Statutu Spółki sporządzonego w dniu 10 lutego 2009 r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A 1758/2009 w Kancelarii Notarialnej Notariusza Andrzeja Adamskiego w Poznaniu. Zgodnie ze Statutem, Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu, przy ul. Kanclerskiej 28.
- c. Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000326916.
- d. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
  - Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

**2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego**

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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 2019 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2018.

**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.

---

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

Na składniki aktywów, co, do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

### **b. Inwestycje o charakterze trwałym**

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

### **c. Inwestycje krótkoterminowe**

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

### **d. Zapasy**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

### **e. Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. 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.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

---

**f. Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

**g. Kapitały**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

**h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na udzielone gwarancje i poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczącego się postępowania sądowego.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

### i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

### j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

### k. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

### I. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

**Koszty sprzedanych wyrobów i usług** są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

**Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów** jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych** stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

## BILANS

## BILANS na 31 grudnia 2019 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>3 044 405,79</b>	<b>3 435 947,44</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>		<b>5 333,27</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	5 333,27
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2-7</b>	<b>192 377,79</b>	<b>191 612,17</b>
1. Środki trwałe	<b>2</b>	<b>192 377,79</b>	<b>191 612,17</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	<b>3</b>	<b>173 705,00</b>	<b>173 705,00</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	17 796,38	15 277,80
d) środki transportu	-	-	-
e) inne środki trwałe	-	876,41	2 629,37
2. Środki trwałe w budowie	<b>6</b>	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>17</b>		
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>8-10</b>		
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	<b>9</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>9a</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	<b>10</b>	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21, 30</b>	<b>2 852 028,00</b>	<b>3 239 002,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>30</b>	<b>2 852 028,00</b>	<b>3 239 002,00</b>
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-



**BILANS**

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	-	<b>16 948 133,34</b>	<b>19 343 789,54</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>11</b>	-	-
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	27 496,75
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>16,18-20</b>	<b>13 280 233,27</b>	<b>16 927 725,04</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	-	13 280 233,27	16 927 725,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	713 726,22	794 426,55
- do 12 miesięcy	-	713 726,22	794 426,55
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	-	19 135,52
c) inne	18	12 566 507,05	16 114 162,97
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12-15</b>	<b>92 958,55</b>	<b>212 273,94</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	92 958,55	212 273,94
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	92 958,55	212 273,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	92 958,55	212 273,94
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>3 574 941,52</b>	<b>2 203 790,56</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-	-
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	-	<b>19 992 539,13</b>	<b>22 779 736,98</b>

## BILANS

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>24-28</b>	<b>3 034 542,00</b>	<b>2 768 332,49</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	857 550,00	857 550,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	4 220 251,78	6 385 320,59
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	-
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	-	-
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
na udziały (akcje) własne	-	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	2 309 469,29	2 309 469,29
VIII. Zysk (strata) netto	-	266 209,51	2 165 068,81
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>-</b>	<b>16 957 997,13</b>	<b>20 011 404,49</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29,31</b>	<b>3 004 743,15</b>	<b>3 353 331,48</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	2 889 731,00	3 239 002,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	96 012,15	95 329,48
- długoterminowa	-	18 524,65	20 238,76
- krótkoterminowa	-	77 487,50	75 090,72
3. Pozostałe rezerwy	-	19 000,00	19 000,00
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	19 000,00	19 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>33,34-35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	34	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	34	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-
e) inne	-	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>32</b>	<b>13 453 255,28</b>	<b>16 064 682,16</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	359 436,64	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	359 436,64	-
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	-	-	-

# Sprawozdanie finansowe 2019 – AQUA S.A.

## BILANS

3. Wobec pozostałych jednostek	-	13 091 362,38	16 061 825,45
a) kredyty i pożyczki	34	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	12 510 369,87	15 498 571,94
- do 12 miesięcy	-	12 510 369,87	15 498 571,94
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	110 544,06	122 996,86
h) z tytułu wynagrodzeń	-	97 182,18	35 328,20
i) inne	-	373 266,27	404 928,45
4. Fundusze specjalne	-	2 456,26	2 856,71
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23</b>	<b>499 998,70</b>	<b>593 390,85</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	499 998,70	593 390,85
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	499 998,70	593 390,85
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>-</b>	<b>19 992 539,13</b>	<b>22 779 736,98</b>

Data 20.04.2020

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Krasich*  
 62-031 Luboń  
 NIP 782-154-48-15, REGON 140023  
 31/20  
 DZIENNIK

Podpisy kierownika Jednostki

*Krasich*

**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

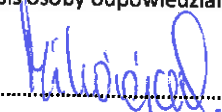
**Sprawozdanie finansowe 2019 – AQUA S.A.**  
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 w zł**

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW</b>	<b>43-45</b>	<b>4 775 561,19</b>	<b>1 676 209,71</b>
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	4 775 561,19	1 676 209,71
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
<b>B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b>	<b>46</b>	<b>3 466 882,05</b>	<b>3 083 413,01</b>
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	3 466 882,05	3 083 413,01
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	-	<b>1 308 679,14</b>	<b>1 407 203,30</b>
<b>D. KOSZTY SPRZEDAŻY</b>	-	-	-
<b>E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	-	1 139 754,75	1 520 718,70
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>	-	<b>168 924,39</b>	<b>2 927 922,00</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>47</b>	<b>1 364 868,58</b>	<b>15 034 868,50</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	10,00	7 235,77
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	1 364 858,58	15 027 632,73
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>48</b>	<b>1 222 930,26</b>	<b>14 700 213,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	191 168,27	249 645,42
III. Inne koszty operacyjne	-	1 031 761,99	14 450 567,58
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>	-	<b>310 862,71</b>	<b>2 593 266,50</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>49</b>	<b>2 279,63</b>	<b>4 745,86</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:	-	2 279,63	1 747,82
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	-	2 998,04
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>50</b>	<b>9 229,83</b>	<b>3 537,17</b>
I. Odsetki, w tym:	-	8 266,10	3 537,17
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	963,73	-
<b>L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>	-	<b>303 912,51</b>	<b>2 592 057,81</b>
<b>M. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>52</b>	<b>37 703,00</b>	<b>426 989,00</b>
<b>N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	-	-	-
<b>O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>	-	<b>266 209,51</b>	<b>2 165 068,81</b>

Data 20.01.2020

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych



Podpisy kierownika Jednostki



BIURO RACHUNKOWE  
 „STO 20”  
 Monika K. Kozłowska  
 62-031 Luboń, ul. Stolarska 31/20  
 NIP 782-154-48-16, REGON 634353450

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

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 768 332,49</b>	<b>4 682 496,38</b>
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 768 332,49</b>	<b>4 682 496,38</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>6 385 320,59</b>	<b>6 385 320,59</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	- 2 165 068,81	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	- 2 165 068,81	-
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	- 2 165 068,81	-
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>4 220 251,78</b>	<b>6 385 320,59</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>	-	-

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	2 309 469,29	-	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
- korekty błędów podstawowych				
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych				
a) zwiększenie (z tytułu)				
- podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
- korekty błędów podstawowych				
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	2 309 469,29	-	2 797 940,53
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych				
a) zwiększenie (z tytułu)				488 471,24
- pokrycie straty z kapitału rezerwowego				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	2 309 469,29	-	2 309 469,29
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	2 309 469,29	-	2 309 469,29
6. Wynik netto		266 209,51	-	2 165 068,81
a) zysk netto		266 209,51		
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				2 165 068,81
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		3 034 542,00		2 768 332,49
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku				

Data 20.04.20

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Kilwańska*

BIURO RACHUNKOWE  
Monika Kilwańska  
62-031 ŁUBOŃ, UL. ... 31/20  
NIP 782-154-48-16, REGON 634353450

Podpisy kierownika Jednostki

*Krasich*

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

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**  
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	266 209,51	2 165 068,81
II. Korekty razem	362 560,92	1 798 589,06
1. Amortyzacja	16 060,32	20 655,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	963,73	2 998,04
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 266,10	3 537,17
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10,00	7 235,77
5. Zmiana stanu rezerw	348 588,33	2 296 972,46
6. Zmiana stanu zapasów	-	27 496,75
7. Zmiana stanu należności	3 980 577,06	12 967 182,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 942 260,69	13 363 997,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 077 569,11	942 650,95
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	96 351,41	366 479,75
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
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	-	-
II. Wydatki	13 734,15	5 979,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 734,15	5 979,68
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	13 734,15	5 979,68
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	2 854,07	250 904,92
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	2 854,07	250 904,92
II. Wydatki	12 083,90	3 537,17
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	8 266,10	3 537,17
9. Inne wydatki finansowe	3 817,80	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 229,83	247 367,75
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	119 315,39	125 091,68
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	119 315,39	125 091,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-

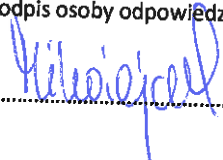
**Sprawozdanie finansowe 2019 – AQUA S.A.**


**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	212 273,94	337 365,62
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	92 958,55	212 273,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Data 30.04.20

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych



BIURO RACHUNKOWE  
„SAGA”  
Monika  
62-031 Łódź, ul.  31/20  
NIP 782-154-10-10, REGON 63951450

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



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			219 183,78		219 183,78	-
	Zwiększenia, w tym:						
	- nabycie	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne			-		-	-
	- inne					-	-
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości					-	-
	- sprzedaż					-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	- inne					-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu						
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	219 183,78	-	219 183,78	-
	Zwiększenia	-	-	219 183,78	-	219 183,78	-
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż					-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	- inne					-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu						
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	219 183,78	-	219 183,78	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	100%	0%	100%	-

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 reczowe aktywa trwałe	Inwestycje w nieruchomości
1.	Wartość brutto na początek okresu	173 705,00	1 201 025,66	261 031,70	11 180,50	25 587,44	1 672 530,30			1 672 530,30	
	Zwiększenia, w tym:			13 734,15	-	-	13 734,15			13 734,15	
	- nabycie			13 734,15			13 734,15			13 734,15	
	- przemieszczenie wewnętrzne										
	- inne										
	Zmniejszenia, w tym:										
	- likwidacja										
	- aktualizacja wartości										
	- sprzedaż										
	- przemieszczenie wewnętrzne										
	- inne										
2.	Wartość brutto na koniec okresu	173 705,00	1 201 025,66	274 765,85	11 180,50	25 587,44	1 686 264,45			1 686 264,45	
3.	Umorzenie na początek okresu		1 201 025,66	245 753,90	11 180,50	22 958,07	1 480 918,13			25 937,06	
	Zwiększenia			11 215,57		1 752,96	12 968,53			12 968,53	
	Zmniejszenia, w tym:										
	- likwidacja										
	- sprzedaż										
	- przemieszczenie wewnętrzne										
	- inne										
4.	Umorzenie na koniec okresu		1 201 025,66	256 969,47	11 180,50	24 711,03	1 493 886,66			1 493 886,66	
5.	Wartość netto na początek okresu	173 705,00	-	15 277,80	-	2 629,37	191 612,17			191 612,17	
6.	Wartość netto na koniec okresu	173 705,00	-	17 796,38	-	876,41	192 377,79			192 377,79	
7.	Stoień zużycia od wartości początkowej [%]	0%	100%	94%	100%	97%	89%	0%	0%	89%	

3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie dotyczy.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

7. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	192 377,79	191 612,17
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	-	-
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	Razem	192 377,79	191 612,17

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	Razem	-	-

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

Nie dotyczy.

9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

11. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Nie dotyczy.

12. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

13. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

14. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy.

15. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	645.990,17	191,168,27	-	837 158,44
-	Odpisy na należności	645.990,17	191.168,27	-	837 158,44
	Razem	645.990,17	191.168,27	-	837 158,44

**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>13 280 233,27</b>	<b>12 785 288,24</b>	<b>129 044,38</b>	-	<b>365 900,65</b>
a)	z tytułu dostaw i usług	<b>713 726,22</b>	<b>594 479,27</b>	-	-	<b>119 246,95</b>
-	do 12 miesięcy	713 726,22	594 479,27	-	-	119 246,95
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	-	-	-	-	-
c)	inne	12 566 507,05	12 190 808,97	129 044,38	-	246 653,70
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>13 280 233,27</b>	<b>12 785 288,24</b>	<b>129 044,38</b>	-	<b>365 0,65</b>

**18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe**

Nie dotyczy.

**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 Kozłowski	80 965,00	1,00	80 965,00	9,4%
3.	Sławomir Ziemiński	42 900,00	1,00	42 900,00	5,0%
4.	Pozostali	158 162,00	1,00	158 162,00	18,4%
	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**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z lat ubiegłych	266 209,51
	Razem	266 209,51

26. 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	3 239 002,00		349 271,00		2 889 731,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	95 329,48	2 396,78	1 714,11	-	96 012,15
a)	długoterminowe	20 238,76	-	1 714,11	-	18 524,65
-	rezerwa na odprawy emerytalne	20 238,76		1 714,11	-	18 524,65
b)	krótkoterminowe	75 090,72	2 396,78		-	77 487,50
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	75 090,72	2 396,78		-	77 487,50
3.	Pozostałe rezerwy	19 000,00	-	-	-	19 000,00
a)	długoterminowe		-	-	-	
b)	krótkoterminowe	19 000,00	-	-	-	19 000,00
-	rezerwy na pozostałe zobowiązania	19 000,00			-	19 000,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	3 353 331,48	2 396,78	350 985,11	-	3 004 743,15

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	3 239 002,00		386 974,00	2 852 028,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	Razem	3 239 002,00	-	386 974,00	2 852 028,00

30. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Wycena kontraktów długoterminowych	1 733 405,09	2 149 872,83	814 267,26	3 069 010,66
2.	Pozostałe RMK	470 385,47	57 560,03	22 014,64	505 930,86
	Razem	2 203 790,56	2 207 432,86	836 281,90	3 574 941,52

**31. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	593 390,85	106 311,29	199 703,44	499 998,70
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	593 390,85	106 311,29	199 703,44	499 998,70
-	Wycena kontraktów długoterminowych	590 457,20	106 311,29	199 703,44	497 065,05
-	Pozostałe	2 933,65	-	-	2 933,65
	Razem	593 390,85	106 311,29	199 703,44	499 998,70

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

Nie dotyczy.

**33. Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Zabezpieczenie na majątku jednostki	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Wobec jednostek powiązanych		-
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		-
2.	Wobec jednostek stowarzyszonych		-
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		-
3.	Wobec pozostałych jednostek		200 000,00
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	Weksle, dla których AQUA występuje jako dłużnik		200 000,00
a)	Wierzyciel UNIQA; termin 17 października 2020 roku		200 000,00
4.	W zakresie emerytur i podobnych świadczeń		-
	Razem		200 000,00

**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>3 239 002,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	3 239 002,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>-</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>386 974,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	386 974,00
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>2 852 028,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	2 852 028,00
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>3 239 002,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	3 239 002,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>-</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>349 271,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	349 271,00
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>2 889 731,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	2 889 731,00
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
1.	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>359 436,64</b>	<b>359 436,64</b>	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	359 436,64	359 436,64	-	-	-
2.	<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	-	-	-	-	-
3.	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>13 091 362,38</b>	<b>1 153 922,46</b>	-	<b>11 772 544,13</b>	<b>164 895,79</b>
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	12 510 369,87	572 929,95	-	11 772 544,13	164 895,79
-	do 12 miesięcy	12 510 369,87	572 929,95	-	11 772 544,13	164 895,79
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec.	110 544,06	110 544,06	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	97 182,18	97 182,18	-	-	-
i)	inne	373 266,27	373 266,27	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>13 450 799,02</b>	<b>1 513 359,10</b>	-	<b>11 772 544,13</b>	<b>164 895,79</b>

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

Nie dotyczy.

### 40. Inne zobowiązania finansowe

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
-	- kraj	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	4 775 561,19	1 676 209,71
-	- kraj	4 775 561,19	1 676 209,71
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
-	- kraj	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	- kraj	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	4 775 561,19	1 676 209,71

#### 42. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10,00	7 235,77
-	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10,00	7 235,77
2.	Dotacje	-	-
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
4.	Inne przychody operacyjne	1 364 858,58	15 027 632,73
-	- refaktury	-	-
-	- rozwiązanie rezerw z lat poprzednich	-	-
-	- odpisy na należności - MPGK	-	-
-	- inne przychody operacyjne ogółem	1 364 858,58	15 027 632,73
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	1 364 868,58	15 034 868,50

#### 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	4 775 561,19	1 676 209,71
-	- Usługi budowlane/projektowe	4 775 561,19	1 676 209,71
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	- materiały budowlane	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	4 775 561,19	1 676 209,71

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	16 060,32	20 655,77
2.	Zużycie materiałów i energii	106 924,80	154 170,23
3.	Usługi obce	1 808 305,48	1 659 996,72
4.	Podatki i opłaty	52 838,47	59 316,35
	- podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia	2 104 929,50	400 859,04
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	394 775,98	25 328,39
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	122 802,25	91 812,83
	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>4 606 636,80</b>	<b>4 604 131,71</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	191 168,27	249 645,42
	- odpisy aktualizujące wartość należności	191 168,27	249 645,42
3.	Inne koszty operacyjne	1 031 761,99	14 450 567,58
	- podatek VAT nieodliczony i niepodatkowy NKUP	-	3,62
	- kary umowne	-	41,70
	- pozostałe tytuły łącznie	1 031 761,99	14 450 522,26
	<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>1 222 930,26</b>	<b>14 700 213,00</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>2 279,63</b>	<b>1 747,82</b>
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	2 279,63	1 747,82
-	inne odsetki	2 279,63	1 747,82
<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>2 998,04</b>
-	różnice kursowe	-	2 998,04
	<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>2 279,63</b>	<b>4 745,86</b>

#### 48. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>1.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>8 266,10</b>	<b>3 537,17</b>
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	8 266,10	3 537,17
-	odsetki za zwłokę płatności	-	13,71
-	odsetki od pożyczek otrzymanych (bilansowe + umorzone NKUP)	8 266,10	3 523,46
<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>963,73</b>	-
-	różnice kursowe	963,73	-
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>9 229,83</b>	<b>3 537,17</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	303 912,51	-2 592 057,81
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	268 346,36	340 369,64
-	koszty PFRON	8 924,00	19 527,00
-	odpisy na należności	135 247,61	249 645,40
-	rezerwa na koszty audytu i sporządzenia sprawozdania	19 000,00	19 000,00
-	umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	57 336,00	43 105,75
-	pozostałe	44 020,95	6 996,82
-	różnice kursowe (wycena)	3 817,80	2 094,67
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	62 105,75	35 977,18
-	koszty audytu roku bieżącego, zafakturowane w roku następnym	19 000,00	16 000,00
-	umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	43 105,75	19 977,18
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	2 727 893,54	13 068 685,90
-	przychód z obmiaru robót - wycena kontraktów	1 360 194,59	1 955 846,28
-	pozostałe	335 939,36	651 746,41
-	odszkodowanie	1 031 759,59	14 372 785,77
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	4 563 164,45	1 000 000,00
-	Rezerwa na odszkodowanie - wpłata 26.04.2017	4 563 164,45	1 000 000,00
6.	Dochód /strata	2 345 424,03	- 14 356 351,25
7.	Odliczenia od dochodu	2 345 424,03	-
-	strata z lat ubiegłych	2 345 424,03	-
8.	Podstawa opodatkowania	-	- 14 356 351,00
9.	Podatek według stawki 19%	-	-
10.	Odliczenia od podatku	-	-
11.	Podatek należny	-	-
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	2 852 028,00	2 718 524,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	2 889 731,00	2 291 535,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	37 703,00	- 426 989,00

**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. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych**

Nie dotyczy.

**56. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych**

Lp.	Pozycja	Kurs przyjęty do wyceny	Kurs z dnia
1.	Bilans	4,2585	2019-12-31
2.	Rachunek Zysków i Strat	4,2988	Średnioroczny

**57. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	92 958,55	212 273,94
2.	Inne środki pieniężne	-	-
3.	Inne aktywa pieniężne	-	-
	<b>Razem</b>	<b>92 958,55</b>	<b>212 273,94</b>

**58. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie**

Nie dotyczy.

**59. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**61. Przeciętne zatrudnienie**

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Organ zarządzający	Organ nadzorujący	Organ administrujący
1.	Wynagrodzenia wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	509 572,00	90 000,00	-
2.	Wynagrodzenia należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	-	-	-
3.	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów (lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami)	-	-	-
	Razem	509 572,00	90 000,00	-

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

Nie dotyczy.

**64. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-
4.	Pozostałe usługi	-
	Suma	12 000,00

**65. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Nie dotyczy.



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

W związku z wprowadzeniem w dniu 13 marca 2020 r. stanu epidemicznego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z uwagi na rozprzestrzenianie się koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę Covid-19, tj. zdarzeniem powstałym po dniu bilansowym, Spółka wskazuje, że na dzień 31.03.2020r. nie widzi zagrożenia dla dalszego kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. W wyniku wprowadzonych obostrzeń spodziewane jest czasowe spowolnienie prowadzonych prac na kontraktach realizowanych przez Spółkę, co może spowodować przejściowe opóźnienia w fakturowaniu prac. Niemniej jednak ww. potencjalne zdarzenia w ocenie Spółki nie mają istotnego wpływu na kondycję finansową Spółki wg stanu bilansowego na dzień 31 grudnia 2019 r. Dodatkowo należy wskazać, iż z przesunięciem w czasie uzyskiwania przychodów z realizowanych prac równolegle występować będzie odłożenie w czasie konieczności ponoszenia kosztów bezpośrednich związanych z tymi przychodami, a tym samym ulegną one zbilansowaniu. Z kolei Spółka na dzień 31.03.2020r. nie widzi zagrożenia dla zapewnienia środków pozwalających na pokrycie przez nią kosztów ogólnego funkcjonowania. Powyższe uwagi z oczywistych względów mogą ulec zdezaktualizowaniu wobec ewentualnego dalszego rozwoju pandemii oraz związanych z tym okoliczności, w szczególności odpowiednich zarządzeń władz państwowych.

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

Nie dotyczy.

**68. Porównywalność danych**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

**Nie dotyczy.**

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

**Nie dotyczy.**

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

**Nie dotyczy.**

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

**Nie dotyczy.**

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

**Nie dotyczy.**

- 78. Instrumenty finansowe i transakcje zabezpieczające**

**Nie dotyczy.**

# **AQUA S.A.**

**Sprawozdanie Zarządu  
z działalności  
za rok obrotowy od 1 stycznia  
do 31 grudnia 2019**

## Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania z działalności jednostki w roku obrotowym obejmującego istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.

Sprawozdanie z działalności jednostki obejmuje następujące części:

1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego
2. Przewidywany rozwój jednostki
3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju
4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa
5. Akcje własne
6. Oddziały (zakłady) jednostki
7. Instrumenty finansowe
8. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
9. Zasady ładu korporacyjnego
10. Wskaźniki istotne dla oceny sytuacji jednostki

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu

Bartłomiej Krasicki

Józef Kozikowski

Poznań, 20 kwietnia 2020 roku

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

Spółka w roku 2018 zakończyła prace naprawcze rurociągu dla PERN, z tego tytułu poniosła koszty w łącznej wysokości 17.955.522 zł. Ubezpieczyciel częściowo pokrył koszty poniesione przez AQUA S.A. w kwocie 6.713.164 zł. Spółka utworzyła rezerwę na wypłatę pozostałej części odszkodowania w wysokości 11.242.357 zł oraz scedowała na rzecz POLBUD Pomorze dalsze prowadzenie spraw z nim związanych ze względu na ponad 80% udział Spółki POLBUD w pozostałej kwocie odszkodowania.

W roku 2019 Spółka zakończyła współpracę z Nest Bank i obniżyła poziom linii kredytowej z początkowej wartości 8.200.000 zł do kwoty 87.285 zł. Zgodnie z zapisami umowy pozwoliło to na zdjęcie zastawów z akcji głównych akcjonariuszy Spółki.

**2. Przewidywany rozwój jednostki**

AQUA S.A., tak jak w 2019 będzie kontynuować, a także rozwijać działalność w obszarze swojej podstawowej aktywności.

Rok 2020 będzie czasem kontynuacji wykonywania budżetu UE na lata 2014-2021 w obszarze ochrony środowiska. Spółka będzie brała czynny udział w projektowaniu inwestycji w tym obszarze. Na dzień publikacji sprawozdania wartość podpisanych przez Spółkę umów wynosi 8.080.046 zł, z czego na rok 2020 przypada 5.831.286 zł.

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

Zarząd rozważa w latach 2020/2021 rozpoczęcie prac w tym zakresie.

**4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa**

Rok 2019 zakończyliśmy z zyskiem.

**5. Akcje własne**

Spółka nie posiada akcji własnych.

**6. Oddziały (zakłady) jednostki**

Spółka nie posiada oddziałów samobilansujących się.

**7. Instrumenty finansowe**

W 2019 roku Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych.

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

W związku z wprowadzeniem w dniu 13 marca 2020 r. stanu epidemicznego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z uwagi na rozprzestrzenianie się koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę Covid-19, tj. zdarzeniem powstałym po dniu bilansowym, Spółka wskazuje, że na dzień 31.03.2020r. nie widzi zagrożenia dla dalszego kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. W wyniku wprowadzonych obostrzeń spodziewane jest czasowe spowolnienie prowadzonych prac na kontraktach realizowanych przez Spółkę, co może spowodować przejściowe opóźnienia w fakturowaniu prac. Niemniej jednak ww. potencjalne zdarzenia w ocenie Spółki nie mają istotnego wpływu na kondycję finansową Spółki wg stanu bilansowego na dzień 31 grudnia 2019 r. Dodatkowo należy wskazać, iż z przesunięciem w czasie uzyskiwania przychodów z realizowanych prac równolegle występować będzie odłożenie w czasie konieczności ponoszenia kosztów bezpośrednich związanych z tymi przychodami, a tym samym ulegną one zbilansowaniu. Z kolei Spółka na dzień 31.03.2020r. nie widzi zagrożenia dla zapewnienia środków pozwalających na pokrycie przez nią kosztów ogólnego funkcjonowania. Powyższe uwagi z oczywistych względów mogą ulec zdezaktualizowaniu wobec ewentualnego dalszego rozwoju pandemii oraz związanych z tym okoliczności, w szczególności odpowiednich zarządzeń władz państwowych.

## 9. Zasady ładu korporacyjnego

Spółka przestrzega zasad ładu korporacyjnego. Szczegółowy wykaz zasad ładu korporacyjnego stosowanych w spółce stanowi odrębny dokument załączany do Raportu rocznego i publikowany na stronach www spółki.

## 10. Wskaźniki finansowe i niefinansowe istotne dla oceny sytuacji jednostki

### Rentowność

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2019	2018
Zyskowność sprzedaży	zysk ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży	Max	3,5%	-174,7%
Rentowność sprzedaży brutto	zysk brutto/przychody netto ze sprzedaży	max	6,4%	-154,6%
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto/przychody netto ze sprzedaży	max	5,6%	-129,2%
Rentowność kapitału własnego	zysk netto/kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	max	9,6%	-43,9%
Rentowność aktywów	zysk netto/aktywa ogółem	max	1,3%	-9,5%

### Finansowanie działalności

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2019	2018
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy/kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,8	0,9
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	0,2	0,1
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	1,0	0,8
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,2	0,1

### Sprawność wykorzystania zasobów

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2019	2018
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/aktywa ogółem	max	0,2	0,1
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	przychody netto ze sprzedaży/aktywa trwałe	max	1,6	0,5
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)*360	min	54,0	171,0
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	(zapasy/koszty działalności operacyjnej)*360	min	-	-
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(zobowiązania z tytułu dostaw i usług/koszty własne sprzedaży)*360	min	978,0	1212,0

### Płynność finansowa

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2019	2018
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe)/ zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	1,0	1,1
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe)/ zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	1,0	1,1
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	0,1	0,1
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	3495	3279
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/aktywa ogółem	max	17,5%	14,4%