

AQUA S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 rok**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **11 074 438,35** złotych,

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący zysk netto w kwocie **301 881,77** złotych,

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **104 645,27** złotych,

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **21 150,42** 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 **15 maja 2024** 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 2023 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 2023 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2022.

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.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych

okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

k. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

I. Wynik finansowy

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

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

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

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

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

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

BILANS na 31 grudnia 2023 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		679 430,25	1 872 792,04
I. Wartości niematerialne i prawne	1	30 748,95	11 648,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	30 748,95	11 648,07
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	459 247,31	534 447,99
1. Środki trwałe	2	459 247,31	534 447,99
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	-	123 091,71	127 031,47
d) środki transportu	-	162 450,60	233 711,52
e) inne środki trwałe	-	-	-
2. Środki trwałe w budowie	6	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	17	108 422,99	186 077,98
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	108 422,99	186 077,98
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	5 000,00	-
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	5 000,00	-
a) w jednostkach powiązanych	9	5 000,00	-
- udziały lub akcje	-	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	76 011,00	1 140 618,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	76 011,00	1 140 618,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

Sprawozdanie finansowe 2023 – AQUA S.A.

BILANS na 31 grudnia 2023 w zł

B. AKTYWA OBROTOWE	-	10 395 008,10	18 017 098,55
I. Zapasy	11	-	153 000,00
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	153 000,00
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	5 149 276,80	13 390 430,59
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	-	5 149 276,80	13 390 430,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	1 006 165,19	1 336 455,38
- do 12 miesięcy	-	1 006 165,19	1 336 455,38
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	115 740,99	115 802,10
c) inne	18	4 027 370,62	11 938 173,11
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	46 676,91	67 827,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	46 676,91	67 827,33
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	46 676,91	67 827,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	46 676,91	67 827,33
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	5 199 054,39	4 405 840,63
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA OGÓŁEM		11 074 438,35	19 889 890,59

BILANS na 31 grudnia 2023 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	4 328 178,46	4 223 533,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	857 550,00	857 550,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	4 220 251,78	4 220 251,78
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	-
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	-	-
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
na udziały (akcje) własne	-	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	1 051 505,09	1 476 304,45
VIII. Zysk (strata) netto	-	301 881,77	622 035,86
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	6 746 259,89	15 666 357,40
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	1 014 678,88	1 611 285,72
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	809 155,00	1 463 005,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	169 523,88	124 780,72
- długoterminowa	-	43 090,80	29 521,16
- krótkoterminowa	-	126 433,08	95 259,56
3. Pozostałe rezerwy	-	36 000,00	23 500,00
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	36 000,00	23 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	91 847,79	333 510,72
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	91 847,79	333 510,72
a) kredyty i pożyczki	34	-	11 300,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	40	-	198 000,69
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-
e) inne	-	91 847,79	124 210,03
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	5 537 962,85	13 613 143,19
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 2023 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	-	5 536 551,79	13 610 287,69
a) kredyty i pożyczki	34	212 839,34	249 558,90
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	40	201 932,30	49 034,06
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	4 200 352,53	12 676 193,08
- do 12 miesięcy	-	4 200 352,53	12 676 193,08
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	427 211,65	248 500,00
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	351 317,73	321 949,23
h) z tytułu wynagrodzeń	-	18 440,00	1 466,00
i) inne	-	124 458,24	63 586,42
4. Fundusze specjalne	-	1 411,06	2 855,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	101 770,37	108 417,77
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	101 770,37	108 417,77
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	101 770,37	108 417,77
PASYWA OGÓŁEM	-	11 074 438,35	19 889 890,59

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	43-45	6 528 550,76	6 214 737,15
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	6 528 550,76	6 214 737,15
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	46	4 616 690,63	4 418 859,34
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	4 616 690,63	4 418 859,34
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	1 911 860,13	1 795 877,81
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-	1 103 309,94	919 770,64
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-	808 550,19	876 107,17
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	8 648 524,78	16 587,23
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1 340,00	-
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	7 923,10	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	8 639 261,68	16 587,23
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	8 623 378,50	21 165,82
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	2 097,22
III. Inne koszty operacyjne	-	8 623 378,50	19 068,60
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-	833 696,47	871 528,58
J. PRZYCHODY FINANSOWE	49	93,50	2 107,49
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:	-	93,50	5,84
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	-	2 101,65
K. KOSZTY FINANSOWE	50	101 797,20	86 470,21
I. Odsetki, w tym:	-	93 855,08	86 470,21
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	7 942,12	-
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-	731 992,77	787 165,86
M. PODATEK DOCHODOWY	52	430 111,00	165 130,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-	301 881,77	622 035,86

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 223 533,19	3 987 394,83
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 223 533,19	3 987 394,83
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 2023 w zł

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	854 268,59	-	1 090 406,95
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		622 035,86		692 394,25
- korekty błędów podstawowych		-		-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		622 035,86		692 394,25
a) zwiększenie (z tytułu)		-		-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-		-
b) zmniejszenie (z tytułu)		622 035,86		692 394,25
- wypłaty dywidendy		197 236,50		-
- pokrycie strat z lat ubiegłych		424 799,36		-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-		-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 476 304,45	-	1 782 801,20
- korekty błędów podstawowych		-		-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	1 476 304,45	-	1 782 801,20
a) zwiększenie (z tytułu)		-		-
- pokrycie strat z kapitału rezerwowego		-		-
b) zmniejszenie (z tytułu)		424 799,36		306 496,75
- pokrycie strat z lat ubiegłych		424 799,36		260 458,58
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	1 051 505,09	-	1 476 304,45
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	1 051 505,09	-	1 476 304,45
6. Wynik netto		301 881,77		622 035,86
a) zysk netto		301 881,77		622 035,86
b) strata netto		-		-
c) odpisy z zysku		-		-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		4 328 178,46		4 223 533,19
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		-		-

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	301 881,77		622 035,86
II. Korekty razem	132 599,90	-	1 057 166,87
1. Amortyzacja	123 951,80		135 391,47
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7 942,12	-	2 101,65
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-		-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	1 340,00	-
5. Zmiana stanu rezerw	57 243,16		130 312,38
6. Zmiana stanu zapasów	153 000,00		27 510,00
7. Zmiana stanu należności	242 577,01		304 369,95
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	437 770,99		111 395,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	786 566,36	- 1 767 235,30
10. Inne korekty	-	101 978,82	3 191,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	434 481,67	-	435 131,01
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	72 852,00		107 578,12
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	67 852,00		107 578,12
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)	-	71 418,50	-
			107 578,12

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 w zł

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		201 539,34	148 466,67
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		201 539,34	148 460,83
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	5,84
II. Wydatki		585 752,93	778 258,52
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		197 236,50	385 897,50
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		249 558,90	287 412,42
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		45 102,45	42 675,49
8. Odsetki		93 855,08	62 261,77
9. Inne wydatki finansowe		-	11,34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 384 213,59	- 629 791,85
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)		- 21 150,42	- 1 172 500,98
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		- 21 150,42	- 1 172 500,98
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		67 827,33	1 240 328,31
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM		46 676,91	67 827,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

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			307 975,77		307 975,77	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	37 490,46	-	37 490,46	-
	– nabycie			25 120,68		25 120,68	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– aktualizacja wartości					-	-
	– sprzedaż			-		-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	345 466,23	-	345 466,23	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	296 327,70	-	296 327,70	-
	Zwiększenia			18 389,58		18 389,58	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– sprzedaż					-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	314 717,28	-	314 717,28	-
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	11 648,07	-	11 648,07	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	30 748,95	-	30 748,95	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	91%	0%	91%	-

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	434 814,52	360 449,08	25 587,44	2 195 581,70	2 195 581,70
	Zwiększenia, w tym:	-	-	30 361,54	-	-	30 361,54	30 361,54
	– nabycie			30 361,54	-		30 361,54	30 361,54
	– przemieszczenie wewnętrzne						-	-
	– inne						-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 869,11	-	-	1 869,11	1 869,11
	– likwidacja			-			-	-
	– aktualizacja wartości						-	-
	– sprzedaż			1 869,11			1 869,11	1 869,11
	– przemieszczenie wewnętrzne						-	-
	– inne						-	-
2.	Wartość brutto na koniec 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
3.	Umorzenie na początek okresu		1 201 025,66	307 783,05	126 737,56	25 587,44	1 661 133,71	211 124,44
	Zwiększenia			34 301,30	71 260,92	-	105 562,22	105 562,22
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 869,11	-	-	1 869,11	1 869,11
	– likwidacja			-			-	-
	– sprzedaż			1 869,11			1 869,11	1 869,11
	– przemieszczenie wewnętrzne						-	-
	– inne						-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	1 201 025,66	340 215,24	197 998,48	25 587,44	1 764 826,82	1 764 826,82
5.	Wartość netto na początek okresu	173 705,00	-	127 031,47	233 711,52	-	534 447,99	534 447,99
6.	Wartość netto na koniec okresu	173 705,00	-	123 091,71	162 450,60	-	459 247,31	459 247,31
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	100%	73%	55%	100%	79%	79%

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	296 796,71	229 475,55
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	162 450,60	304 972,44
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	Razem	459 247,31	534 447,99

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.

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	1 213 387,35	-	7 923,10	1 205 464,25
-	odpisy na należności	1 213 387,35	-	7 923,10	1 205 464,25
	Razem	1 213 387,35	-	7 923,10	1 205 464,25

16. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

17. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
2.	Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	5 257 699,79	4 195 907,07	-	-	4 546 336,39
a)	z tytułu dostaw i usług	1 006 165,19	301 186,09	-	-	704 979,10
-	do 12 miesięcy	1 006 165,19	301 186,09	-	-	704 979,10
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	115 740,99	115 740,99	-	-	-
c)	inne	4 135 793,61	294 436,32	-	-	3 841 357,29
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	Razem	5 257 699,79	4 195 907,07	-	-	4 546 336,39

Inne należności krótkoterminowe przeterminowane obejmują głównie należności z tytułu niewypłaconego odszkodowania od InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group oraz od PZU S.A za uszkodzenie rurociągu przez podwykonawcę.

Do rozliczenia pozostała kwota 3.484.543,67 zł . Według Zarządu oraz opinii prawników kwota ta zostanie uregulowana w całości. Sąd I instancji wydał wyrok zasądający ubezpieczycielom zapłatę odszkodowania.

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 . Według Zarządu kwota ta zostanie uregulowana w ramach ugody przez MPWIK S.A.

18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	381 854,30	-	-	381 854,30
-	odpisy na należności	381 854,30	-	-	381 854,30
	Razem	381 854,30	-	-	381 854,30

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	67,11%
2.	Józef Kozikowski	80 965,00	1,00	80 965,00	9,44%
3.	Sławomir Ziemski	67 500,00	1,00	67 500,00	7,87%
4.	Pozostali	133 562,00	1,00	133 562,00	15,57%
	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

Kapitał (fundusz) zapasowy

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

23. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

24. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Nie dotyczy.

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

Sprawozdanie finansowe 2023 – AQUA S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z lat ubiegłych	301 881,77
	Razem	301 881,77

26. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 463 005,00	95 744,00	749 594,00	-	809 155,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	124 780,72	155 954,24	-	124 780,72	169 523,88
a)	długoterminowe	29 521,16	29 521,16	-	29 521,16	43 090,80
-	rezerwa na odprawy emerytalne	29 521,16	43 090,80	-	29 521,16	43 090,80
b)	krótkoterminowe	95 259,56	126 433,08	-	95 259,56	126 433,08
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	95 259,56	126 433,08	-	95 259,56	126 433,08
3.	Pozostałe rezerwy	23 500,00	36 000,00	23 500,00	-	36 000,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	23 500,00	36 000,00	23 500,00	-	36 000,00
-	rezerwy na pozostałe zobowiązania	23 500,00	36 000,00	23 500,00	-	36 000,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 611 285,72	287 698,24	773 094,00	124 780,72	1 014 678,88

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	1 140 618,00	87 166,00	1 151 773,00	76 011,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	Razem	1 140 618,00	87 166,00	1 151 773,00	76 011,00

30. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Wycena kontraktów długoter	3 902 478,83	3 563 481,80	2 364 736,29	5 101 224,34
2.	Pozostałe RMK	503 361,80	-	405 531,75	97 830,05
	Razem	4 405 840,63	3 563 481,80	2 770 268,04	5 199 054,39

31. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	108 417,77	-	6 647,40	101 770,37
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	108 417,77	-	6 647,40	101 770,37
-	Wycena kontraktów długoterminowych	105 484,12	-	6 647,40	98 836,72
-	Pozostałe	2 933,65	-	-	2 933,65
	Razem	108 417,77	-	6 647,40	101 770,37

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota aktywa/pasywa część krótkoterminowa	Kwota aktywa/pasywa część długoterminowa	Razem
1.	Należności od pozostałych jednostek inne	4 026 370,62	108 422,99	4 134 793,61
2.	Inne zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	201 932,30	0,00	201 932,30
3.	Kredyty i pożyczki	212 839,34	0,00	212 839,34
4.	Zobowiązania od pozostałych jednostek inne	124 458,24	91 847,79	216 306,03

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		5 016 000,00
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	Weksle, dla których AQUA występuje jako dłużnik		5 016 000,00
a)	Wierzyciel UNIQA; termin 17 października 2020 roku		-
b)	Wierzyciel Bank Gospodarstwa Krajowego; 30 dni od daty całkowitej spłaty kredytu		496 000,00
	Wierzyciel Santander Bank Polska		620 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		500 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		500 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		1 900 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI		1 000 000,00
4.	W zakresie emerytur i podobnych świadczeń		-
	Razem		5 016 000,00

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
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	1 140 618,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 140 618,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	87 166,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	87 166,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	1 151 773,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 151 773,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	76 011,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	76 011,00
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
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	1 463 005,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 463 005,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	95 744,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	95 744,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	749 594,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	749 594,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec 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	-

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.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
	Zobowiązania wobec pozostałych					
2.	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	5 536 551,79	1 642 690,18	-	-	3 893 861,61
a)	kredyty i pożyczki	212 839,34	212 839,34	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	201 932,30	201 932,30	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	4 200 352,53	306 490,92	-	-	3 893 861,61
-	do 12 miesięcy	4 200 352,53	306 490,92	-	-	3 893 861,61
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	427 211,65	427 211,65	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	351 317,73	351 317,73	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	18 440,00	18 440,00	-	-	-
i)	inne	124 458,24	124 458,24	-	-	-
	Razem	5 536 551,79	1 642 690,18	-	-	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 Rady Prawnego uregulowana zostanie po zakończeniu sprawy sądowej dotyczącej zapłaty od InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group oraz od PZU S.A odszkodowania należnego za uszkodzenie rurociągu przez podwykonawcę.

39. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Sprawozdanie finansowe 2023 – AQUA S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	212 839,34	212 839,34	-	-	-
-	Santander	11 300,00	11 300,00	-	-	-
-	Santander-kredyt w rachunku	201 539,34	201 539,34	-	-	-
2.	Pożyczki	-	-	-	-	-
-	Subwencja PFR	-	-	-	-	-
	Razem	212 839,34	212 839,34	-	-	-

40. Inne zobowiązania finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu	201 932,30	201 932,30	-	-	-
-	sa motocyklowe osobowe	201 932,30	201 932,30	-	-	-
2.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	Razem	201 932,30	201 932,30	-	-	-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
-	kraj	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	6 528 550,76	6 214 737,15
-	kraj	6 528 550,76	6 214 737,15
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
-	kraj	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	kraj	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	6 528 550,76	6 214 737,15

42. 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	8 639 261,68	16 587,23
-	refaktury	-	-
-	rozwiązanie rezerw z lat poprzednich	-	-
-	odpisy na należności - MPGK	-	-
-	zwolnienie z zobowiązania na podstawie umowy	8 476 231,77	-
-	inne przychody operacyjne ogółem	163 029,91	16 587,23
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	8 648 524,78	16 587,23

43. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

44. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	6 528 550,76	6 214 737,15
-	Usługi budowlane/projektowe	6 528 550,76	6 214 737,15
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	materiały budowlane	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	6 528 550,76	6 214 737,15

45. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	123 951,80	135 391,47
2.	Zużycie materiałów i energii	110 949,46	119 733,86
3.	Usługi obce	2 112 445,95	2 183 257,08
4.	Podatki i opłaty	107 680,05	61 929,88
-	podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	2 621 624,71	2 246 913,22
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	495 928,69	448 574,06
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	147 419,91	142 830,41
	Koszty rodzajowe ogółem	5 720 000,57	5 338 629,98
	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	-	2 097,22
-	odpisy aktualizujące wartość należności	-	2 097,22
3.	Inne koszty operacyjne	8 623 378,50	19 068,60
-	podatek VAT nieodliczony i niepodatkowy NKUP	2,31	0,98
-	kary umowne	120 000,57	14 454,20
-	rozwiązanie odpisu		4 613,42
-	pozostałe tytuły łącznie	27 143,85	
-	spisanie należności	8 476 231,77	
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	8 623 378,50	21 165,82

47. 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	93,50	5,84
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	93,50	5,84
-	inne odsetki	93,50	5,84
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5.	Inne	-	2 101,65
-	różnice kursowe	-	2 101,65
	Przychody finansowe ogółem	93,50	2 107,49

48. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	93 855,08	86 470,21
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	93 855,08	86 470,21
-	odsetki za zwłokę płatności	157,18	1,88
-	odsetki od pożyczek otrzymanych (bilansowe + umorzone NKUP)	-	86 468,33
-	odsetki od pożyczek, kredytów	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	101 797,20	86 470,21

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	731 992,77	787 165,86
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	318 466,62	110 389,46
	- koszty PFRON		14 918,00
	- odpisy na należności		-
	- rezerwa na koszty audytu i sporządzenia sprawozdania	36 000,00	23 500,00
	- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w r	20 000,00	2 556,44
	- pozostałe	254 526,79	69 415,02
	- różnice kursowe (wycena)	7 939,83	-
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	71 158,89	78 944,56
	- koszty audytu roku bieżącego, zafakturowane w roku następnym	23 500,00	22 000,00
	- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	2 556,44	2 683,50
	- leasing samochodów	45 102,45	41 419,54
	- Odsetki od pożyczki		12 841,52
	- wartość odpisu na należności MPGK netto zapłacone 30.06.2017	-	-
	- Rezerwa na koszty budowlane Albrehta	-	-
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 205 392,91	1 788 707,09
	- przychód z obmiaru robót - wycena kontraktów	1 205 392,91	1 786 605,44
	- pozostałe		2 101,65
	- odszkodowanie		-
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	8 476 231,77	-
	- Rezerwa na POLBUD	8 476 231,77	-
	- Ulga za złe długi CDM		-
6.	Dochód /strata	8 250 139,36	- 970 096,33
7.	Odliczenia od dochodu	8 148 271,96	-
	- strata z lat ubiegłych	8 148 271,96	-
8.	Podstawa opodatkowania	101 867,00	- 970 096,00
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	- 1 064 607,00	- 4 186,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	- 653 850,00	160 944,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	430 111,00	165 130,00

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

56. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Pozycja	Kurs przyjęty do wyceny	Kurs z dnia
1.	Bilans	4,3480	30.12.2023
2.	Rachunek Zysków i Strat	4,5437	średnioroczny

60. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	46 676,91	67 827,33
2.	Inne środki pieniężne	-	-
3.	Inne aktywa pieniężne	-	-
	Razem	46 676,91	67 827,33

61. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Lp.	Wyszczególnienie	Kolumna1	Kolumna2	Wartosc na koniec okresu2
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			
	PKO BP S.A			9 263,01
	SANTANDER BANK S.A			24 074,66
	NEST BANK S.A			276,00
				33 613,67

62. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

63. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

65. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy	25,00	26,00
	Razem	25,00	26,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Organ zarządzający	Organ nadzorujący	Organ administrujący
1.	Wynagrodzenia wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	257 675,00	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	257 675,00	90 000,00	-

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

Nie dotyczy.

68. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

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

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

Nie dotyczy.

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

W związku z postępowaniem sądowym prowadzonym z inicjatywy Polbud – Pomorze sp. z o.o. z siedzibą w Łącku wobec solidarnych pozwanych InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group oraz PZU S.A informujemy , że w dniu **25.01.2024r.** został wydany przez Sąd Okręgowy w Łodzi, X Wydział Gospodarczy, wyrok w imieniu Rzeczypospolitej Polskiej zasądający od PZU S.A. i InterRisk Towarzystwa Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group na rzecz Polbud-Pomorze Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością kwotę 11.242.357,66 zł (jedenaście milionów dwieście czterdzieści dwa tysiące trzysta pięćdziesiąt siedem złotych sześćdziesiąt sześć groszy), z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 1 marca 2019r. do dnia zapłaty oraz kosztami procesu. Według informacji uzyskanej od Polbud-Pomorze wyrok nie jest prawomocny na dzień 14.05.2024r.

71. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie dotyczy.

72. Porównywalność danych

Nie dotyczy.

73. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

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

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

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

Nie dotyczy.

76. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

77. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

82. Instrumenty finansowe i transakcje zabezpieczające

Nie dotyczy.