

AQUA S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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 2016 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **7 243 657,19** złotych,

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący stratę netto w kwocie **3 981 710,53** złotych,

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę **3 981 710,53** złotych,

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **8 614 838,47** 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 Lubon, ul. Skorskiego, 31/20
NIP 782-154-48-16, REGON 634353450

Poznań, dnia **27 kwietnia 2017** 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 2016 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 2016 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2015.

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 nie przekraczającej 3.500 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. 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.

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.

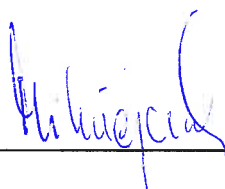
Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki 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

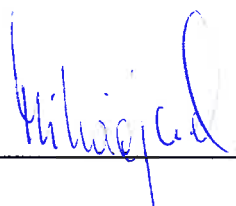
BILANS na 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		459 656,78	328 423,57
I. Wartości niematerialne i prawne	1	7 700,00	40 699,81
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	7 700,00	40 699,81
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	218 891,78	248 145,76
1. Środki trwałe	2	218 891,78	248 145,76
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	-	29 784,85	37 714,19
d) środki transportu	-	9 266,64	28 838,32
e) inne środki trwałe	-	6 135,29	7 888,25
2. Środki trwałe w budowie	6	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	17	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	-	-
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	9	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9a	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	10	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21, 30	233 065,00	39 578,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	233 065,00	39 578,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

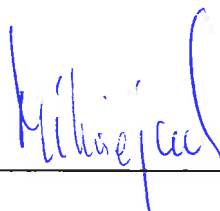

BILANS

B. AKTYWA OBROTOWE	-	6 784 000,41	17 589 884,05
I. Zapasy	11	2 700,00	7 550,00
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	2 700,00	7 550,00
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	3 492 116,82	1 274 293,19
1. Należności od jednostek powiązanych	20	-	271 700,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	271 700,00
- do 12 miesięcy	-	-	271 700,00
- 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	-	3 492 116,82	1 002 593,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	1 681 068,73	438 772,83
- do 12 miesięcy	-	1 681 068,73	438 772,83
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	22 931,60	5 717,50
c) inne	18	1 788 116,49	558 102,86
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	506 040,92	9 120 879,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	506 040,92	9 120 879,39
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	506 040,92	9 120 879,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	506 040,92	9 120 879,39
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	2 783 142,67	7 187 161,47
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA OGÓŁEM		7 243 657,19	17 918 307,62

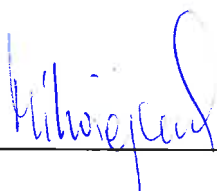

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	4 444 930,06	8 426 640,59
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	857 550,00	857 550,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	25	6 385 320,59	5 703 486,12
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny z tytułu aktualizacji wartości godziwej	26	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne	27	1 183 770,00	1 183 770,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	2 644 744,43
VIII. Zysk (strata) netto	-	3 981 710,53	3 326 578,90
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	2 798 727,13	9 491 667,03
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	1 224 243,17	1 406 276,62
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	596 154,00	1 259 948,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	110 279,33	130 828,62
- długoterminowa	-	19 292,00	20 529,87
- krótkoterminowa	-	90 987,33	110 298,75
3. Pozostałe rezerwy	-	517 809,84	15 500,00
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	517 809,84	15 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	-	-
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	-	-	-


BILANS

III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	1 088 583,28	7 722 366,78
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
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	-	1 077 626,13	7 718 256,07
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:	-	494 680,84	6 733 469,54
- do 12 miesięcy	-	494 680,84	6 733 469,54
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	97 815,68	453 820,24
h) z tytułu wynagrodzeń	-	16 859,30	51 004,00
i) inne	-	468 270,31	479 962,29
4. Fundusze specjalne	-	10 957,15	4 110,71
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	485 900,68	363 023,63
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	485 900,68	363 023,63
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	485 900,68	363 023,63
PASYWA OGÓŁEM	-	7 243 657,19	17 918 307,62


Sprawozdanie finansowe 2016 – AQUA S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

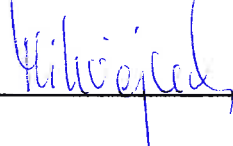
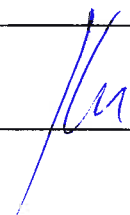
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	43-45	14 268 298,95	49 011 445,17
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	14 268 298,95	48 546 333,88
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	465 111,29
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	46	18 550 824,57	43 594 313,85
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	18 550 824,57	43 265 959,85
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	328 354,00
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	4 282 525,62	5 417 131,32
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-	1 688 411,22	1 592 329,73
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-	5 970 936,84	3 824 801,59
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	1 433 608,45	1 751 683,32
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	13 343,03	-
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	1 420 265,42	1 751 683,32
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	310 249,91	1 462 903,74
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	81 806,77	18,53
III. Inne koszty operacyjne	-	228 443,14	1 462 922,27
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-	4 847 578,30	4 113 581,17
J. PRZYCHODY FINANSOWE	49	16 293,34	12 692,41
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:	-	12 520,94	12 692,41
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	3 772,40	-
K. KOSZTY FINANSOWE	50	7 706,57	10 537,68
I. Odsetki, w tym:	-	4 503,68	10 281,62
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	3 202,89	-
IV. Inne	-	-	256,06
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	-	4 838 991,53	4 115 735,90
M. PODATEK DOCHODOWY	52	857 281,00	789 157,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	-	3 981 710,53	3 326 578,90

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 426 640,59	5 100 061,69
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 426 640,59	5 100 061,69
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	5 703 486,12	5 703 486,12
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	681 834,47	-
a) zwiększenie (z tytułu)	681 834,47	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	681 834,47	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 385 320,59	5 703 486,12
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	1 183 770,00	1 183 770,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 183 770,00	1 183 770,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 644 744,43	- 4 094 785,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 644 744,43	- 4 094 785,44
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 644 744,43	- 4 094 785,44
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	2 644 744,43	1 450 041,01
a) zwiększenie (z tytułu)	2 644 744,43	1 450 041,01
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 644 744,43	1 450 041,01
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	- 2 644 744,43
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	- 2 644 744,43
6. Wynik netto	- 3 981 710,53	3 326 578,90
a) zysk netto	-	3 326 578,90
b) strata netto	- 3 981 710,53	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 444 930,06	8 426 640,59
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	-	-

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 3 981 710,53	3 326 578,90
II. Korekty razem	- 4 638 194,89	5 156 033,19
1. Amortyzacja	80 422,73	166 590,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 772,40	- 256,06
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 503,68	- 1 776,08
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	- 182 033,45	474 718,95
6. Zmiana stanu zapasów	4 850,00	128 320,73
7. Zmiana stanu należności	- 2 217 823,63	2 052 539,01
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 6 640 629,94	4 694 742,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 333 408,85	- 2 358 846,31
10. Inne korekty	- 24 665,53	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 8 619 905,42	8 482 612,09
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	13 343,03	12 057,72
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 343,03	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	12 057,72
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	12 057,72
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	12 057,72
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	87 038,55
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	87 038,55
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)	13 343,03	- 74 980,83
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	-	256,06
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	-	256,06
II. Wydatki	8 276,08	10 281,62
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	4 503,68	10 281,62
9. Inne wydatki finansowe	3 772,40	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 8 276,08	- 10 025,56
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	- 8 614 838,47	8 397 605,70
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 8 614 838,47	8 397 605,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	256,06
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	9 120 879,39	723 273,69
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	506 040,92	9 120 879,39
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Sprawozdanie finansowe 2016 – AQUA S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	Inwestycje w wartości niematerialne
1.	Wartość brutto na początek okresu			333 694,69		333 694,69	-
	Zwiększenia, w tym:						
	- nabycie	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu			333 694,69		333 694,69	
3.	Umorzenie na początek okresu			292 994,88		292 994,88	
	Zwiększenia			32 999,81		32 999,81	
	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu			325 994,69		325 994,69	
5.	Wartość netto na początek okresu			40 699,81		40 699,81	
6.	Wartość netto na koniec okresu			7 700,00		7 700,00	
7.	Stoień zużycia od wartości początkowej (%)			0,98		0,98	

Sprawozdanie finansowe 2016 – AQUA S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe	Inwestycje w nieruchomości
1.	Wartość brutto na początek okresu	173 705,00	1 201 025,66	249 463,36	261 913,81	25 587,44	1 911 695,27	-	-	1 911 695,27	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	18 168,94	-	-	18 168,94	-	-	18 168,94	-
	- nabycie	-	-	18 168,94	-	-	18 168,94	-	-	18 168,94	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	4 039,63	20 206,70	-	24 246,33	-	-	24 246,33	-
	- likwidacja	-	-	4 039,63	-	-	4 039,63	-	-	4 039,63	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	20 206,70	-	20 206,70	-	-	20 206,70	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	173 705,00	1 201 025,66	263 592,67	241 707,11	25 587,44	1 905 617,88	-	-	1 905 617,88	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Zwiększenia	-	-	211 749,17	233 075,49	17 699,19	1 663 549,51	-	-	94 845,84	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	26 098,28	19 571,68	1 752,96	47 422,92	-	-	47 422,92	-
	- likwidacja	-	-	4 039,63	20 206,70	-	24 246,33	-	-	24 246,33	-
	- sprzedaż	-	-	4 039,63	-	-	4 039,63	-	-	4 039,63	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	20 206,70	-	20 206,70	-	-	20 206,70	-
	- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Wartość netto na początek okresu	173 705,00	1 201 025,66	233 807,82	232 440,47	19 452,15	1 686 726,10	-	-	1 686 726,10	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	173 705,00	-	37 714,19	28 838,32	7 886,25	248 145,76	-	-	248 145,76	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	1,00	0,89	0,96	0,76	0,89	-	-	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 wieczysto

Nie dotyczy.

7. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	218 891,78	248 145,76
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	218 891,78	248 145,76

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	298 275,01	81 243,92	-	379 518,93
-	odpisy na należności	298 275,01	81 243,92	-	379 518,93
	Razem	298 275,01	81 243,92	-	379 518,93

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	3 492 116,82	3 492 116,82	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług	1 681 068,73	1 681 068,73	-	-	-
-	do 12 miesięcy	1 681 068,73	1 681 068,73	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	22 931,60	22 931,60	-	-	-
c)	inne	1 788 116,49	1 788 116,49	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	Razem	3 492 116,82	3 492 116,82	-	-	-

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	100 169,29	3 765,73	-	103 935,02
-	odpisy na należności	100 169,29	3 765,73	-	103 935,02
	Razem	100 169,29	3 765,73	-	103 935,02

19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy.

20. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Bartłomiej Krasicki	575 523,00	1,00	575 523,00	67,1%
2.	Józef Kozikowski	80 965,00	1,00	80 965,00	9,4%
3.	Sławomir 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	-	857 550,00	100,0%

21. Uprzywilejowanie akcji/udziału

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

22. Kapitał (fundusz) zapasowy

Nie dotyczy ze względu na sporządzenie zestawienia zmian w kapitale własnym.

23. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

24. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Nie dotyczy ze względu na sporządzenie zestawienia zmian w kapitale własnym.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie straty z zysków przyszłych okresów	- 3 981 710,53
	Razem	- 3 981 710,53

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	1 259 948,00	-	-	663 794,00	596 154,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	130 828,62	-	-	20 549,29	110 279,33
a)	długoterminowe	20 529,87	-	-	1 237,87	19 292,00
-	rezerwa na odprawę emerytalną	20 529,87	-	-	1 237,87	19 292,00
b)	krótkoterminowe	110 298,75	-	-	19 311,42	90 987,33
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	110 298,75	-	-	19 311,42	90 987,33
3.	Pozostałe rezerwy	15 500,00	502 309,84	-	-	517 809,84
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	15 500,00	502 309,84	-	-	517 809,84
-	rezerwy na pozostałe zobowiązania	15 500,00	502 309,84	-	-	517 809,84
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 406 276,62	502 309,84	-	684 343,29	1 224 243,17

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	39 578,00	193 487,00	-	233 065,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	Razem	39 578,00	193 487,00	-	233 065,00

30. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Wycena kontraktów długoterminowych	6 985 279,82	-	4 345 016,52	2 640 263,30
2.	Pozostałe RMK	201 881,65	-	59 002,28	142 879,37
	Razem	7 187 161,47	-	4 404 018,80	2 783 142,67

31. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	363 023,63	123 701,28	824,23	485 900,68
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	363 023,63	123 701,28	824,23	485 900,68
-	Wycena kontraktów długoterminowych	359 712,00	123 701,28	-	483 413,28
-	Pozostałe	3 311,63	-	824,23	2 487,40
	Razem	363 023,63	123 701,28	824,23	485 900,68

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		1 829 192,62
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		1 829 192,62
a)	Wierzyciel InterRisk; PERN-I Etap Realizacyjny; termin 24 października 2019 roku		1 086 476,68
b)	Wierzyciel InterRisk; PERN-III Etap Realizacyjny; termin 24 października 2019 roku		700 207,80
c)	Wierzyciel Aquanet; Komory przelewowe; termin 5 maja 2019		10 402,50
d)	Wierzyciel PZU; Puszcza Zielonka oraz Wodociąg Ustka, termin 15 stycznia 2018 roku		32 105,64
4.	W zakresie emerytur i podobnych świadczeń		-
	Razem		1 829 192,62

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	39 578,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	39 578,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	193 487,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	193 487,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	-
a)	odniesionych na wynik finansowy	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	233 065,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	233 065,00
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	1 259 948,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 259 948,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	-
a)	odniesionych na wynik finansowy	-
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	663 794,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	663 794,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	596 154,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	596 154,00
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	1 077 626,13	1 072 902,93	-	-	4 723,20
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	494 680,84	489 957,64	-	-	4 723,20
-	do 12 miesięcy	494 680,84	489 957,64	-	-	4 723,20
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	97 815,68	97 815,68	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	16 859,30	16 859,30	-	-	-
i)	inne	468 270,31	468 270,31	-	-	-
	Razem	1 077 626,13	1 072 902,93	-	-	4 723,20

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	14 268 298,95	48 546 333,88
-	kraj	14 268 298,95	48 546 333,88
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
-	kraj	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	465 111,29
-	kraj	-	465 111,29
	Przychody netto ze sprzedaży razem	14 268 298,95	49 011 445,17

42. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 343,03	-
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13 343,03	-
2. Dotacje	-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
4. Inne przychody operacyjne	1 420 265,42	1 751 683,32
- refaktury	-	2 820,00
- rozwiązanie rezerw z lat poprzednich	-	30 903,46
- obciążanie za tytuł rękojmi, kosztów zabezpieczeń - PBG , PE	1 415 835,23	1 715 387,01
- inne przychody operacyjne ogółem	4 430,19	2 572,85
-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	1 433 608,45	1 751 683,32

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	14 268 298,95	48 546 333,88
-	- Usługi budowlane/projektowe	14 268 298,95	48 546 333,88
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	465 111,29
-	- materiały budowlane	-	465 111,29
	Przychody netto ze sprzedaży razem	14 268 298,95	49 011 445,17

45. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	80 422,73	166 590,27
2.	Zużycie materiałów i energii	230 715,67	1 403 266,89
3.	Usługi obce	16 294 675,94	39 353 018,71
4.	Podatki i opłaty	71 680,86	146 435,16
-	- podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia	2 599 711,96	2 657 506,28
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	476 175,89	483 717,06
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	485 852,74	647 755,21
	Koszty rodzajowe ogółem	20 239 235,79	44 858 289,58
	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	81 806,77	18,53
- odpisy aktualizujące wartość należności	81 806,77	18,53
3. Inne koszty operacyjne	228 443,14	1 462 885,21
- podatek VAT nieodliczony i niepodatkowy NKUP	3,76	2,17
- kary umowne	204 089,00	1 452 233,00
- pozostałe tytuły łącznie	24 350,38	10 650,04
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	310 249,91	1 462 903,74

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		12 520,94	12 692,41
a) od jednostek powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		12 520,94	12 692,41
- inne odsetki		12 520,94	12 692,41
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
5. Inne		3 772,40	-
- różnice kursowe		3 772,40	-
Przychody finansowe ogółem		16 293,34	12 692,41

48. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		4 503,68	10 281,62
a) od jednostek powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		4 503,68	10 281,62
- odsetki za zwłokę płatności			1 651,34
- odsetki od pożyczek otrzymanych (bilansowe + umo		4 503,68	8 630,28
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) od pozostałych jednostek		-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji		3 202,89	-
- odpis na należności finansowe		3 202,89	-
4. Inne		-	256,06
- różnice kursowe		-	256,06
Koszty finansowe ogółem		7 706,57	10 537,68

49. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-
4.	Towary	-	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	2 700,00	-	2 700,00
	Razem	2 700,00	-	2 700,00

Wysokość odpisów aktualizujących 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	- 4 838 991,53	4 115 735,90
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	876 123,31	138 293,06
	- koszty PFRON	38 862,00	38 794,00
	- odpisy na należności	81 806,77	-
	- rezerwa na koszty audytu i sporządzenia sprawozdania umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	16 000,00	15 500,00
	- pozostałe	21 172,20	60 330,00
	- pozostałe	213 834,82	23 669,06
	- Rezerwa na koszty budowlane Albrehta	501 809,84	-
	- różnice kursowe (wycena)	2 637,68	-
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	75 830,00	182 271,01
	- koszty audytu roku bieżącego, zafakturowane w roku następnym	15 500,00	20 000,00
	- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	60 330,00	162 271,01
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	- 3 460 700,39	2 733 992,14
	- przychód z obmiaru robót - wycena kontraktów	- 4 468 717,90	2 674 453,04
	- pozostałe	30 988,61	59 539,10
	- odszkodowanie	977 028,90	-
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	-
6.	Dochód /strata	- 577 997,83	1 337 765,81
7.	Odliczenia od dochodu	-	778 465,64
	- strata z lat ubiegłych	-	778 465,64
8.	Podstawa opodatkowania	- 577 997,00	559 300,17
9.	Podatek według stawki 19%	-	106 267,00
10.	Odliczenia od podatku	-	-
11.	Podatek należny	-	106 267,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatku dochodowy	193 487,00	174 178,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatku dochodowy	- 663 794,00	508 712,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	- 857 281,00	789 157,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Wartość w roku poprzednim
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	6 135,29	7 888,25
	Razem	6 135,29	7 888,25

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	4,4240	30.12.2016
2.	Rachunek Zysków i Strat	4,3625	średnioroczny
	Razem		

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	506 040,92	9 120 879,39
2.	Inne środki pieniężne	-	-
3.	Inne aktywa pieniężne	-	-
	Razem	506 040,92	9 120 879,39

58. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

59. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

61. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy	28,00	35,00
	Razem	28,00	35,00

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)	482 175,50	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	482 175,50		-

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	9 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-
4.	Pozostałe usługi	-
	Suma	9 000,00

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

Nie dotyczy.

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 2016**

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. Zasady ładu korporacyjnego
9. Wskaźniki istotne dla oceny sytuacji jednostki

Wiceprezes Zarządu



Bartłomiej Krasicki

Prezes Zarządu



Józef Kozikowski

Poznań, 27 kwietnia 2017 roku

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

Rok 2016, podobnie jak poprzedni, w głównej mierze podporządkowany był realizacji kontraktu dla PERN. Spółka zakończyła realizację i rozliczenia z nim związane w IV kwartale 2016 roku.

W związku z poniesieniem wyższych kosztów niż planowane oraz odrzuceniem przez zamawiającego rozszczeń Spółka poniosła w roku 2016 wysoką stratę. Kontrakt dla PERN był ostatnim realizowanym w konsorcjum ze spółkami grupy PBG. Umowy te, o czym informowaliśmy wcześniej, obarczone były wysokimi ryzykami związanymi z ich realizacją. Na dzień publikacji raportu rocznego Spółka nie ma żadnych umów realizowanych wspólnie w konsorcjach z grupą PBG.

AQUA S.A. kontynuuje rozpoczętą w 2015 roku działalność w nowych obszarach tj. prac projektowo-analitycznych oraz projektowaniu układów komunikacyjnych wraz z infrastrukturą tramwajową, a także utrzymuje swoją pozycję w podstawowej działalności, tj. prac projektowych.

2. Przewidywany rozwój jednostki

W związku z zakończeniem realizacji kontraktu dla PERN, zarząd Spółki zwiększył swoje zaangażowanie w pozyskiwanie, a następnie realizację kontraktów w obszarze podstawowej działalności. W roku 2017 obserwujemy przyspieszenie prac związanych z wydatkowaniem środków pochodzących z UE. Samorządy, a przede wszystkim spółki wodno – kanalizacyjne, rozpoczęły realizację programów modernizacji swojej infrastruktury. AQUA S.A. bierze aktywny udział w tych pracach. Powinno się to przełożyć na poprawę sytuacji Spółki i będzie miało pozytywny wpływ na jej rozwój w roku 2017 i 2018.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Zarząd rozważa w latach 2017/2018 rozpoczęcie prac w tym zakresie.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Rok 2016 Spółka zakończyła stratą, jednak decyzja Walnego Zgromadzenia o pozostawieniu zysku z roku 2015 w spółce pozwoliła zarządowi na bezpieczne kontynuowanie działalności. W roku 2017 Spółka planuje osiągnięcie zysku.

5. Akcje własne

Spółka nie posiada akcji własnych.

6. Oddziały (zakłady) jednostki

Spółka nie posiada oddziałów samobilansujących się.

7. Instrumenty finansowe

W 2016 roku Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych.

8. 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.

9. Wskaźniki finansowe i niefinansowe istotne dla oceny sytuacji jednostki

Rentowność

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2016	2015
Zyskowność sprzedaży	zysk ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży	max	-41,8%	7,8%
Rentowność sprzedaży brutto	zysk brutto/przychody netto ze sprzedaży	max	-33,9%	8,4%
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto/przychody netto ze sprzedaży	max	-27,9%	6,8%
Rentowność kapitału własnego	zysk netto/kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	max	-47,3%	65,2%
Rentowność aktywów	zysk netto/aktywa ogółem	max	-55,0%	18,6%

Finansowanie działalności

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2016	2015
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy/kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,4	0,5
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/zobowiązania wraz z rezerwami	>1	1,6	0,9
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	9,7	25,7
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,6	0,5

Sprawność wykorzystania zasobów

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2015	2014
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/aktywa ogółem	max	2,0	2,7
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	przychody netto ze sprzedaży/aktywa trwałe	max	31,0	149,2
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)*360	min	43	6
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	(zapasy/koszty działalności operacyjnej)*360	min	1	1
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	(zobowiązania z tytułu dostaw i usług/koszty własne sprzedaży)*360	min	10	56

Płynność finansowa

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	2016	2015
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe)/ zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	3,7	1,3
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe)/ zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	3,7	1,3
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	3,4	0,1
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	5 695	9 868
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/aktywa ogółem	max	78,6%	55,1%