

AQUA S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 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.

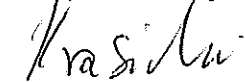
Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **12 537 357,69 złotych**,
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący zysk netto w kwocie **904 354,99 złotych**,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku, które wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **235 645,01 złotych**,
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **1 437 129,05 złotych**,

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

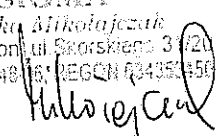
Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Wiceprezes Zarządu


Bartłomiej Krasicki

Prezes Zarządu


Józef Kozikowski

BIURO RACHUNKOWE
„SIGMA”
Monika Mikołajczak
62-031 Luboń, ul. Skorskiego 3/20
NIP 762-154-48-16 REGON 144350350


Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Monika Mikołajczak

Poznań, dnia 15 kwietnia 2014 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 2013 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.

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.

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.

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.

b. 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.

c. 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.

d. 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.

Nie rozliczone 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.

e. 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.

f. 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.

g. 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.

h. 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.

i. 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.

j. 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 pochody 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 nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

k. 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 nie związane 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 2013 w zł

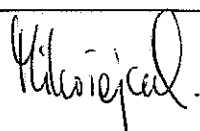
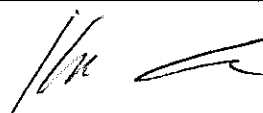
Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		849 080,92	2 223 400,35
I. Wartości niematerialne i prawne	1	27 353,19	18 323,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	6 353,19	18 323,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	21 000,00	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	461 369,73	533 330,34
1. Środki trwałe	2	461 369,73	533 330,34
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	173 705,00	173 705,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	192 197,63	312 300,11
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	21 522,17	31 058,47
d) środki transportu	-	73 012,24	14 473,31
e) inne środki trwałe	-	932,69	1 793,45
2. Środki trwałe w budowie	6	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	17	-	1 082 779,69
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	1 082 779,69
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	10	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21, 30	360 358,00	588 967,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	360 358,00	588 967,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

BILANS

B. AKTYWA OBROTOWE	-	11 688 276,77	13 428 639,03
I. Zapasy	11	42 688,76	34 095,99
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	42 688,76	34 095,99
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	7 048 036,49	6 468 676,84
1. Należności od jednostek powiązanych	20	1 688 793,15	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	1 688 793,15	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	5 359 243,34	6 468 676,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	1 634 832,88	4 811 626,50
- do 12 miesięcy	-	1 634 832,88	4 805 596,50
- powyżej 12 miesięcy	-	-	6 030,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	56 177,32	369 204,06
c) inne	18	3 668 233,14	1 287 846,28
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	367 420,25	3 032 847,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	367 420,25	3 032 847,40
a) w jednostkach powiązanych	13	71 701,90	1 300 000,00
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	71 701,90	1 300 000,00
- 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	295 718,35	1 732 847,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	295 718,35	1 732 847,40
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	4 230 131,27	3 893 018,80
AKTYWA OGÓŁEM		12 537 357,69	15 652 039,38

BILANS

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	9 454 961,80	8 550 606,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	870 000,00	870 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	4 275 392,25	11 775 392,25
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	7 500 000,00	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-4 094 785,44	-
VIII. Zysk (strata) netto	-	904 354,99	-4 094 785,44
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	3 082 395,89	7 101 432,57
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	748 084,35	860 882,35
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	543 004,00	588 967,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	113 205,76	114 176,22
- długoterminowa	-	30 351,44	30 712,45
- krótkoterminowa	-	82 854,32	83 463,77
3. Pozostałe rezerwy	-	91 874,59	157 739,13
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	91 874,59	157 739,13
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	-	503 935,90
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	503 935,90
a) kredyty i pożyczki	34	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	34	-	-
d) inne	-	-	503 935,90
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	1 466 369,48	4 677 590,14
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	1 447 822,72	4 672 348,21
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:	-	1 134 418,80	3 748 317,45
- do 12 miesięcy	-	1 134 418,80	3 748 317,45
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	275 775,86	854 024,28
h) z tytułu wynagrodzeń	-	15 429,00	66 525,31
i) inne	-	22 199,06	3 481,17
3. Fundusze specjalne	-	18 546,76	5 241,93
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	867 942,06	1 059 024,18
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	867 942,06	1 059 024,18
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	867 942,06	1 059 024,18
PASYWA OGÓŁEM	-	12 537 357,69	15 652 039,38

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

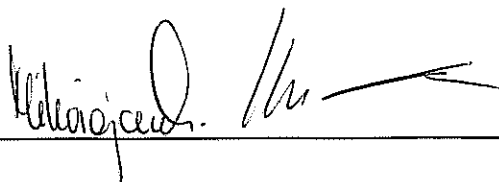
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	43-45	9 920 051,23	13 060 246,18
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	9 920 051,23	13 060 246,18
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	46	7 030 563,61	12 286 171,72
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	7 030 563,61	12 286 171,72
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	2 889 487,62	774 074,46
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-	2 032 933,57	2 569 675,06
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-	856 554,05	1 795 600,60
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	656 222,94	32 266,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	28 663,00	-
II. Dotacje	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	-	627 559,94	32 266,10
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	47 414,98	1 016 164,57
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	85,50
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	1 982,26	895 116,27
III. Inne koszty operacyjne	-	45 432,72	120 962,80
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	-	1 465 362,01	2 779 499,07
J. PRZYCHODY FINANSOWE	49	1 981 734,36	240 619,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	237 082,02	240 619,66
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	1 744 652,34	-
K. KOSZTY FINANSOWE	50	2 279 841,38	1 790 218,03
I. Odsetki, w tym:	-	475 801,70	30 348,24
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	1 744 652,34
IV. Inne	-	1 804 039,68	15 217,45
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	-	1 167 254,99	4 329 097,44
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	51	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)	-	1 167 254,99	4 329 097,44
O. PODATEK DOCHODOWY	52	262 900,00	234 312,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	-	904 354,99	4 094 785,44

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 690 606,81	12 645 392,25
- korekty błędów podstawowych	- 1 140 000,00	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 550 606,81	12 645 392,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	870 000,00	870 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	870 000,00	870 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 775 392,25	8 493 423,01
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 7 500 000,00	3 281 969,24
a) zwiększenie (z tytułu)	-	3 281 969,24
- podziału zysku (ustawowo)	-	3 281 969,24
b) zmniejszenie (z tytułu)	7 500 000,00	-
- wydzielenie kapitału rezerwowego	7 500 000,00	-
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 275 392,25	11 775 392,25
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	7 500 000,00	-
a) zwiększenie - wydzielone z kapitału zapasowego	7 500 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 500 000,00	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 954 785,44	-
- korekty błędów podstawowych	- 1 140 000,00	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 4 094 785,44	-
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 4 094 785,44	-
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 4 094 785,44	-
8. Wynik netto	904 354,99	4 094 785,44
a) zysk netto	904 354,99	-
b) strata netto	-	4 094 785,44
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 454 961,80	8 550 606,81
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	9 454 961,80	8 550 606,81



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	904 354,99	4 094 785,44
II. Korekty razem	- 2 490 388,63	4 391 559,97
1. Amortyzacja	201 869,41	205 788,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 10 562,76	15 217,45
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	475 801,70	222 423,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 28 663,00	-
5. Zmiana stanu rezerw	- 112 798,00	347 167,93
6. Zmiana stanu zapasów	- 8 592,77	215 695,99
7. Zmiana stanu należności	503 420,04	4 052 297,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 3 211 277,66	236 591,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 299 585,59	1 298 851,95
10. Inne korekty	-	1 744 652,34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 1 586 033,64	296 774,53
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 257 018,10	250 090,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 720,00	90,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 228 298,10	250 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 228 298,10	250 000,00
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 228 298,10	250 000,00
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	138 938,67	3 261,37
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	138 938,67	3 261,37
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)	1 118 079,43	246 828,63
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	10 562,76	1 620 638,68
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kap	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	1 600 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	10 562,76	20 638,68
II. Wydatki	979 737,60	1 111 627,25
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	503 935,90	1 100 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	475 801,70	11 627,25
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 969 174,84	509 011,43
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	- 1 437 129,05	1 052 614,59
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 1 437 129,05	1 052 614,59
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	10 562,76	15 217,45
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 732 847,40	680 232,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	295 718,35	1 732 847,40
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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
1.	Wartość brutto na początek okresu			240 377,32		240 377,32
	Zwiększenia, w tym:					
	– nabycie	0,00	0,00	12 384,88	21 000,00	33 384,88
	– przemieszczenie wewnętrzne			12 384,88	21 000,00	33 384,88
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja			0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	252 762,20	21 000,00	273 762,20
3.	Umorzenie na początek okresu		0,00	222 054,00		222 054,00
	Zwiększenia			24 355,01		24 355,01
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	246 409,01	0,00	246 409,01
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	18 323,32	0,00	18 323,32
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	6 353,19	21 000,00	27 353,19
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	97%	0%	90%

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
1.	Wartość brutto na początek okresu	173 705,00	1 201 025,66	186 431,54	276 023,80	31 082,71	1 868 268,71
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	31 918,48	73 635,31	0,00	105 553,79
	– nabycie			31 918,48	73 635,31		105 553,79
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	23 788,00	113 018,30	0,00	136 806,30
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż			23 788,00	113 018,30		136 806,30
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	173 705,00	1 201 025,66	194 562,02	236 640,81	31 082,71	1 837 016,20
3.	Umorzenie na początek okresu		888 725,55	155 373,07	261 550,49	29 289,26	1 334 938,37
	Zwiększenia		120 102,48	41 454,78	15 096,38	860,76	177 514,40
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	23 788,00	113 018,30	0,00	136 806,30
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż			23 788,00	113 018,30		136 806,30
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	1 008 828,03	173 039,85	163 628,57	30 150,02	1 375 646,47
5.	Wartość netto na początek okresu	173 705,00	312 300,11	31 058,47	14 473,31	1 793,45	533 330,34
6.	Wartość netto na koniec okresu	173 705,00	192 197,63	21 522,17	73 012,24	932,69	461 369,73
7.	Stoień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	84%	89%	69%	97%	75%

3. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)**Struktura własnościowa środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	461 369,73	533 330,34
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
3	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	2 600,00	3 500,00
4	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu		
5	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	463 969,73	536 830,34

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych

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	2 600,00	3 500,00
3	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu		
4	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem	2 600,00	3 500,00

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy.

5. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

7. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy.

8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

9. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

10. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			0,00
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary			0,00
5.	Zaliczki na dostawy	742 688,76	700 000,00	42 688,76
	Razem	742 688,76	700 000,00	42 688,76

Wysokość odpisów aktualizujących zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Zaliczka na rzecz Bud-Dom	700 000,00			700 000,00
	Razem	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00

12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	1 300 000,00			1 300 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie			0,00	0,00
	– aport				0,00
	– aktualizacja wartości				0,00
	– inne				0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	1 228 298,10	0,00	0,00	1 228 298,10
	– sprzedaż				0,00
	– aport				0,00
	– aktualizacja wartości				0,00
	– inne - spłata pożyczek	1 228 298,10			1 228 298,10
2.	Przemieszczenia				0,00
3.	Wartość na koniec okresu	71 701,90	0,00	0,00	71 701,90

13. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				1 300 000,00		1 300 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 228 298,10	0,00	1 228 298,10
	– sprzedaż						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne				1 228 298,10		1 228 298,10
2.	Przemieszczenia						0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	71 701,90	0,00	71 701,90

14. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

15. 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	295 718,35	1 732 847,40
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	295 718,35	1 732 847,40

16. 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	895 116,27	1 982,26	500 688,00	396 410,53
-	– odpisy na należności	895 116,27	1 982,26	500 688,00	396 410,53
3.	Razem	895 116,27	1 982,26	500 688,00	396 410,53

17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

18. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Nie dotyczy.

19. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy.

20. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	1 688 793,15	1 688 793,15	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	1 688 793,15	1 688 793,15			
2.	Od pozostałych jednostek	5 359 243,34	5 359 243,34	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	1 634 832,88	1 634 832,88	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	1 634 832,88	1 634 832,88			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	56 177,32	56 177,32			
c)	inne	3 668 233,14	3 668 233,14			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
	Razem	7 048 036,49	7 048 036,49	0,00	0,00	0,00

21. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	588 967,00	360 358,00	588 967,00	360 358,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	588 967,00	360 358,00	588 967,00	360 358,00

22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1	Wycena kontraktów długoterminowych	3 809 110,82	3 689 177,43
2	Pozostałe RMK	83 907,98	540 953,84
	Razem	3 893 018,80	4 230 131,27

23. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy		0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 059 024,18	867 942,06
a)	długoterminowe	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	1 059 024,18	867 942,06
-	Wycena kontraktów długoterminowych	1 059 024,18	867 942,06
	Razem	1 059 024,18	867 942,06

24. 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.	Akcje serii A	500 000,00	1,00	500 000,00	57,47%
2.	Akcje serii B	230 000,00	1,00	230 000,00	26,44%
3.	Akcje serii C	50 000,00	1,00	50 000,00	5,75%
4.	Akcje serii D	90 000,00	1,00	90 000,00	10,34%
	Razem	870 000,00	-	870 000,00	100,00%

25. Kapitał (fundusz) zapasowy

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	11 775 392,25	11 775 392,25
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	7 500 000,00	0,00
-	wydzielenie kapitału rezerwowego	7 500 000,00	
2.	Wartość na koniec okresu	4 275 392,25	11 775 392,25

26. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

27. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	7 500 000,00	0,00
-	wydzielenie z kapitału zapasowego	7 500 000,00	
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	7 500 000,00	0,00

28. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Pokrycie z zysku 2013 roku oraz zysków następnych lat obrotowych	-4 094 785,44
	Razem	-4 094 785,44

29. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	588 967,00	543 004,00	588 967,00	543 004,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	114 176,22	113 205,76	114 176,22	113 205,76
a)	długoterminowe	30 712,45	30 351,44	30 712,45	30 351,44
-	rezerwa na odprawy emerytalne	30 712,45	30 351,44	30 712,45	30 351,44
b)	krótkoterminowe	83 463,77	82 854,32	83 463,77	82 854,32
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	83 463,77	82 854,32	83 463,77	82 854,32
3.	Pozostałe rezerwy	157 739,13	91 874,59		91 874,59
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	157 739,13	91 874,59	157 739,13	91 874,59
-	rezerwy na pozostałe zobowiązania	157 739,13	91 874,59	157 739,13	91 874,59
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	860 882,35	748 084,35	703 143,22	748 084,35

30. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	588 967,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	588 967,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	360 358,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	360 358,00
-	strata za rok 2012	180 273,43
-	rezerwa na niezafakturowane koszty	133 000,00
-	inne łącznie	47 084,57
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	588 967,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	588 967,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	360 358,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	360 358,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

31. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	588 967,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	588 967,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	543 004,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	543 004,00
-	Wycena długoterminowych kontraktów budowlanych	540 673,86
-	Wycena różnic kursowych	2 006,92
-	Inne łącznie	323,22
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	588 967,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	588 967,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	543 004,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	543 004,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

32. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	pozostałe	0,00				
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 447 822,72	1 447 822,72	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00				
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00				
d)	z tytułu dostaw i usług	1 134 418,80	1 134 418,80	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	1 134 418,80	1 134 418,80			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00				
f)	zobowiązania wekslowe	0,00				
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	275 775,86	275 775,86			
h)	z tytułu wynagrodzeń	15 429,00	15 429,00			
i)	inne	22 199,06	22 199,06			
	Razem	1 447 822,72	1 447 822,72	0,00	0,00	0,00

33. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

34. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Nie dotyczy.

35. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

36. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy.

37. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu
1	Weksle, dla których AQUA występuje jako wierzyciel	234 196,47
-	Weksel in blanco; dłużnik Grontmij Polska; kontrakt Magistrała Kórnik' termin 3 lutego 2014	122 000,00
-	Weksel in blanco; dłużnik PHU ASBUS; kontrakt Przepompownia Hetmańska' termin maj 2016	69 300,94
-	Weksel in blanco; dłużnik PEK MEL W. Czapla; kontrakt Przepompownia Hetmańska' termin maj 2016	37 729,53
-	Weksel in blanco; dłużnik KLIMAR; kontrakt Przepompownia Hetmańska' termin maj 2016	5 166,00
2	Weksle, dla których AQUA występuje jako dłużnik	732 021,31
-	Poręczennienie weksla; wierzyciel Grontmij Polska; kontrakt Puszcza Zielonka, termin 27 sierpnia 2016	137 672,36
-	Weksel in blanco; Umowa o udzielanie gwarancji PZU; termin 14 stycznia 2015	72 228,00
-	Weksel in blanco; Umowa o udzielanie gwarancji PZU; termin 14 listopada 2014	40 278,80
-	Weksel in blanco; Umowa o udzielanie gwarancji PZU; termin 15 października 2014	9 882,00
-	Weksel in blanco; Umowa o udzielanie gwarancji PZU; termin 2 marca 2016	463 800,15
-	Weksel in blanco; wierzyciel ZRUG; kontrakt Puszcza Zielonka, termin wrzesień 2014	3 760,00
-	Weksel in blanco; wierzyciel ZRUG; kontrakt Puszcza Zielonka, termin wrzesień 2014	4 400,00

38. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

39. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy	30,00	32,00
	Razem	30,00	32,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	603 491,00	690 921,00
-	Zarząd	513 491,00	563 121,00
-	Rada Nadzorcza	90 000,00	127 800,00
	Razem	603 491,00	690 921,00

41. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	9 920 051,23	13 060 246,18
-	Usługi budowlane/projektowe	9 920 051,23	13 060 246,18
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	9 920 051,23	13 060 246,18

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

Spółka realizuje całość przychodów na terenie RP.

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

Nie dotyczy.

46. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	201 869,41	205 788,31
2.	Zużycie materiałów i energii	415 857,86	640 285,89
3.	Usługi obce	4 697 750,49	13 717 700,47
4.	Podatki i opłaty	95 241,64	98 924,17
	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	2 751 186,36	2 728 026,03
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	526 750,24	474 546,25
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	374 841,18	208 306,59
8.	Zmiana stanu produktów		-3 217 730,93
	Koszty rodzajowe ogółem	9 063 497,18	14 855 846,78

47. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	28 777,00
	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	28 720,00
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	57,00
2.	Dotacje	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	627 445,94
	- rozwiązanie odpisów na należności	500 688,00
	- rozwiązanie rezerw z lat poprzednich	70 264,54
	- refaktury	25 535,30
	- inne przychody operacyjne ogółem	30 958,10
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	656 222,94

48. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
3. Inne koszty operacyjne	47 414,98
- kary umowne	16 758,64
- pozostałe tytuły łącznie	30 656,34
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	47 414,98

49. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
2.	Odsetki	237 082,02
a)	od jednostek powiązanych	169 726,26
-	odsetki naliczane od udzielonych pożyczek	169 726,26
b)	od pozostałych jednostek	67 355,76
-	inne odsetki	67 355,76
3.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
5.	Inne	1 744 652,34
-	rozwiązanie odpisu na pożyczkę WHD	1 744 652,34
	Przychody finansowe ogółem	1 981 734,36

50. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Odsetki	475 801,70
a)	od jednostek powiązanych	0,00
b)	od pozostałych jednostek	475 801,70
-	odsetki bankowe	475 801,70
2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
4.	Inne	1 804 039,68
-	umorzenie pożyczki WHD	1 300 000,00
-	provizja restrukturyzacyjna kredyt	500 000,00
-	inne	4 039,68
	Koszty finansowe ogółem	2 279 841,38

51. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

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

Tabela 1 "Przychody i zyski w ewidencji"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Przychody i zyski w ewidencji	12 558 008,53
- ze sprzedaży	9 920 051,23
- pozostałe operacyjne	656 222,94
- finansowe	1 981 734,36
- zyski nadzwyczajne	-

Tabela 2 "Koszty i straty w ewidencji"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Koszty i straty w ewidencji	11 390 753,54
- sprzedanych produktów	7 030 563,61
- ogólnego zarządu	2 032 933,57
- pozostałe operacyjne	47 414,98
- finansowe	2 279 841,38
- straty nadzwyczajne	-

Tabela 3 "Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania	180 177,05
przychody z obmiaru robót według tabeli kontraktów	71 143,53
przychody finan. z tytułu wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych 750-11	111,84
Odsetki od pożyczki udzielone AQUA due	1 701,90
pozostałe przychody - korekty lat ubiegłych 760-26	16 931,78
pozostałe przychody - vat od odpisu Kwg	90 288,00

Tabela 4 "Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi	0,00

Tabela 5 "Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - trwale	1 852 168,63
Zużycie materiałów - 401-90	69,72
Oplaty z tytułu PFRON - niepodatkowe 403-15	32 635,00
Koszty finansowe - odsetki od pożyczek 751-10	466 154,92
Koszty finansowe- wyksiegowanie pożyczki zgodnie z porozumieniem WHD	1 300 000,00
Podróże służbowe - dotycz. wyjazdów członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki - niepodatkowe	3 295,42
Koszty reprezentacji - niepodatkowe	15 557,84
Koszty związane z pogrzebem - niepodatkowe -409-07-05	912,60
Koszty operacyjne korekta lat ubiegłych 761-08	2 684,56
koszty operacyjne - kary umowne 761-05	16 758,64
koszty operacyjne - vat nieodliczony 761-01	3 851,27
Odpisy na należności koszty operacyjne-761-16	1 982,26
Pozostałe koszty operacyjne- upomieniein i kary 761-09	8 266,40

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Tabela 6 "Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - przejściowe	78 095,99
koszty z obmiaru robót według tabeli kontraktów -580	(607,32)
umowy zlecenia i o dzieło zaliczone do roku 2012 wypłacone w 2013 404-05	18 770,00
Wynagrodzenie pracowników-odprawy emerytalne 404-06	15 470,99
Wynagrodzenie pracowników -rezerwa na niewykorz. urlopy wypoczynkowe przez pracowników 404-07	14 180,44
koszt badania sprawozdania finansowego oraz jego sporządzenia za 2012 rok 402-90	19 000,00
koszty finan. z tytułu wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych	10 674,60
Rezerwa na koszty usunięcia usterek dla kontr.zakoń.2012r 761-17	-
Koszty finansowe odsetki za zwłokę zobowiązań751-05	607,28
Rezerwa na koszty finansowe- prowizja strukturyzacyjna	-

Tabela 7 "Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych	1 546 141,07
koszt badania sprawozdania finansowego za 2011 rok faktura 2012 r	14 600,00
umowy zlecenia i o dzieło zaliczone do roku 2012 wypłacone w 2013 404-05	81 530,00
Koszty finansowe odpis na udzieloną pożyczkę firmie WHD - rozwiązanie odpisu	1 450 000,00
Koszty finansowe odsetki za zwłokę zobowiązań751-05	11,07

Tabela 8 "Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
1. Przychody i zyski w ewidencji	12 558 008,53
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	180 177,05
3. Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi	0,00
4. Razem przychody podatkowe w zeznaniu (1-2+3)	12 377 831,48
5. Koszty i straty w ewidencji	11 390 753,54
6. Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale	1 852 168,63
7. Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo	78 095,99
8. Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych	1 546 141,07
9. Razem koszty podatkowe w zeznaniu (5-6-7+8)	11 006 629,99
10. Dochód / strata (4-9)	1 371 201,49
11. Dochody zwolnione od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	0,00
12. Odliczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	948 807,50
- straty z lat ubiegłych -948807,50	948 807,50
darowizna	-
13. Podstawa opodatkowania (10-11-12)	422 393,00
14. Podatek wg stawki 19%	80 254,00
15. Odliczenia od podatku (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	0,00
16. Podatek należny (14-15)	80 254,00

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

Nie dotyczy.

54. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

56. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

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

57. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie dotyczy.

58. Porównywalność danych

Dane przedstawione w SF są ze sobą w pełni porównywalne.

59. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

61. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

62. Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

65. Instrumenty finansowe

Nie dotyczy.

66. Transakcje zabezpieczające

Nie dotyczy.

AQUA S.A.

**Sprawozdanie Zarządu
z działalności
za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2013**

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be a single name.

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. Wskaźniki istotne dla oceny sytuacji jednostki

Wiceprezes Zarządu



Bartłomiej Krasicki

Prezes Zarządu



Józef Kozikowski

Poznań, 15 kwietnia 2014 roku

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

W dniu 18 lipca 2013 Spółka podpisała z PERN "Przyjaźń" S.A. porozumienie, na mocy którego AQUA S.A. przejęła rolę lidera na kontrakcie pn. Zaprojektowanie oraz wykonanie robót budowlanych w zakresie I i III Etapu Realizacyjnego zadania inwestycyjnego pod nazwą 1. Rurociąg relacji ST1 Adamowo – BS Plebanka na TROW oraz 2. Kabel światłowodowy dla Odcinka Wschodniego Rurociągu „Przyjaźń” na TROW. Drugim ważnym zdarzeniem było uporządkowanie sytuacji własnościowej w AQUA S.A., a mianowicie zakończenie rozpoczętego w 2012 roku odkupu od FM BANK PBP S.A. akcji przez kluczowych menedżerów Spółki. Oba te czynniki miały istotny i pozytywny wpływ na działalność Spółki w 2013 roku.

2. Przewidywany rozwój jednostki

W 2014 roku Spółka planuje realizację dotychczas pozyskanych kontraktów. Zarząd zamierza także skupić się na jeszcze większej dywersyfikacji portfela zleceń dla Spółki poprzez pozyskanie nowych kontraktów z obszaru budownictwa przemysłowego i energetyki.

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka nie prowadzi działalności w zakresie badań i rozwoju.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Spółka w roku 2014 planuje utrzymanie pozytywnych zmian z 2013 roku i dalszą poprawę wyników finansowych, a także uzyskanie linii gwarancyjnych dla nowo pozyskiwanych kontraktów. W ocenie Zarządu po dniu bilansowym do czasu sporządzenia Sprawozdania z działalności Zarządu nie wystąpiły istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na orientacyjne wyniki finansowe i sytuację materialną Spółki.

5. Akcje własne

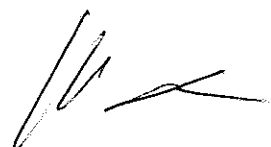
Spółka nie posiada akcji własnych.

6. Oddziały (zakłady) jednostki

Spółka nie posiada oddziałów samobilansujących się.

7. Instrumenty finansowe

W 2013 roku Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych.

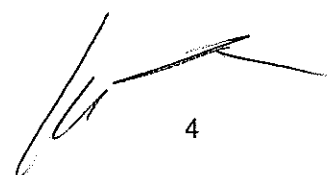


8. Wskaźniki finansowe i niefinansowe istotne dla oceny sytuacji jednostki

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wskaźniki rentowności		
		Wartość pożądana	31.12.2013	31.12.2012
Zyskowność sprzedaży	zysk ze sprzedaży/ przychody ze sprzedaży	max	8,6%	-4,6%
Rentowność sprzedaży brutto	zysk brutto/przychody netto ze sprzedaży	max	11,8%	-22,5%
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto/ przychody netto ze sprzedaży	max	9,1%	-20,8%
Rentowność kapitału własnego	zysk netto /kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	max	10,6%	-23,4%
Rentowność aktywów	zysk netto / aktywa ogółem	max	7,2%	-16,9%

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wskaźniki sprawności wykorzystania zasobów		
		Wartość pożądana	31.12.2013	31.12.2012
Wskaźnik rotacji majątku	przychody netto ze sprzedaży/aktywa ogółem	max	0,8	0,8
Wskaźnik obrotu rzeczowych aktywów trwałych	przychody netto ze sprzedaży/aktywa trwałe	max	11,7	6,4
Wskaźnik rotacji należności w dniach	(należności z tytułu dostaw i usług/przychody ze sprzedaży)*360	min	59,3	150,9
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	(zapasy/koszty działalności operacyjnej)*360	min	1,7	17,8

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wskaźniki zadłużenia/finansowania		
		Wartość pożądana	31.12.2013	31.12.2012
Współczynnik zadłużenia	kapitał obcy / kapitały ogółem	0,3 - 0,5	0,2	0,4
Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym	kapitał własny/ zobowiązania wraz z rezerwami	>1	3,1	1,2
Stopień pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitał własny/aktywa trwałe	>1	11,1	4,4
Trwałość struktury finansowania	kapitał własny/pasywa ogółem	max	0,8	0,6



Wskaźniki płynności finansowej				
Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość pożądana	31.12.2013	31.12.2012
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe) / zobowiązania krótkoterminowe (aktywa obrotowe -	0,8 - 1,2	5,1	2,3
	krótkoterminowe rozliczenia			
Wskaźnik płynności bieżącej	międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	1,5 - 2,0	5,1	2,4
	należności handlowe/ zobowiązania handlowe	>1	1,4	1,6
Pokrycie zobowiązań należnościami				
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł.)	aktywa obrotowe – zobowiązania bieżące	-	10 222	10 591
Udział kapitału pracującego w całości aktywów	kapitał obrotowy/ aktywa ogółem	max	81,5%	60,5%

