

**AQUANET S.A.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK  
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2014 ROKU  
WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

**Poznań, dnia 11 marca 2015 roku**

## **A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

Aquanet Spółka Akcyjna powstała wskutek przekształcenia Aquanet Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Uchwała o przekształceniu została podjęta przez Zarząd Aquanet Sp. z o.o. w dniu 27 grudnia 2004 roku. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Aquanet Sp. z o.o. odpowiednią uchwałą o przekształceniu podjęło w dniu 21 lutego 2005 roku.

W obecnej formie prawnej Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym od 25 maja 2005 roku. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000234819. Spółce nadano numer statystyczny REGON 630999119. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu przy ul. Dolna Wilda 126. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działalności Spółki są:

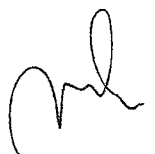
1. pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
2. odprowadzenie i oczyszczanie ścieków.

### **2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 roku, przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym czyli po 31 grudnia 2014 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Nie zmienia tego relacja zobowiązań krótkoterminowych do aktywów obrotowych. Stosunkowo wysoki w bieżącym roku poziom zobowiązań krótkoterminowych jest efektem uznania za krótkoterminowe zobowiązań wobec Miasta Poznania, wynikających z zadań inwestycyjnych realizowanych jeszcze w ramach projektów przedakcesyjnych (ISPA). Zobowiązania te w całości, na początku roku 2015, zostały uregulowane w formie niepieniężnej – poprzez konwersję na akcje Spółki.

### **3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH**

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą; nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.



#### 4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

##### 4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 330 z 2013 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

##### 4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych - 3 lata,
- Patenty, licencje, znaki firmowe – 2 – 5 lat,
- Oprogramowanie komputerowe - 5 lat,
- Służebność przesyłu – 25 lat,
- Inne wartości niematerialne i prawne - 5 lat.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu. Jego celem jest weryfikacja czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

##### 4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od podmiotu trzeciego. Prawo wieczystego użytkowania uzyskane nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej,

dla którego Spółka nie jest w stanie określić wartości godziwej, znajduje się w ewidencji pozabilansowej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne itp. wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jednak możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, wtedy koszty te zwiększają wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

- Prawo wieczystego użytkowania gruntów – 25 lat,
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 10 do 40 lat,
- Urządzenia techniczne i maszyny - 3 do 14 lat,
- Środki transportu - 5 do 7 lat,
- Inne środki trwałe - 4 do 5 lat.

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej do 3.500,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty amortyzacji.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu. Jego celem jest weryfikacja czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dany środek trwały.

#### *4.4. Środki trwałe w budowie*

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

#### *4.5. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)*

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

#### *4.6. Aktywa finansowe*

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny) nabycia stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- 1) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- 2) Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,
- 3) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski / straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat,
- 4) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski / straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

#### *Trwała utrata wartości aktywów finansowych*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną

możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się w następujący sposób:

1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą; kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych; stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

#### 4.7. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności



przedmiotu umowy, wówczas środki trwale używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Spółka jest również stroną umów użyczenia, na podstawie których używa określone środki trwale. Zgodnie z umowami Spółka ma prawo do odpisów amortyzacyjnych od wartości użyczonych środków trwałych. Spółka jest zobowiązana do ponoszenia wszelkich kosztów używania tych aktywów oraz sprawowania należytej opieki nad tymi aktywami. Ponieważ charakter umów użyczenia jest zbliżony do umów leasingu finansowego, użyczone aktywa w sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostały z równoczesnym ujęciem zobowiązań odpowiadającym ich wartości. Ponieważ aktywa trwale będą używane przez długi okres, zobowiązania wynikające z użyczenia zostały zaprezentowane jako zobowiązania długoterminowe.

#### 4.8. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto. Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą średniej ważonej. Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

#### 4.9. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### 4.10. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
średni kurs NBP dla euro	4,2623	4,1472

#### 4.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące.

#### 4.12. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### 4.13. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”. Koszty poniesione na emisję nowych akcji



pomniejszając kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

#### *4.14. Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz, gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka prowadzi program wypłaty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. Wypłaty z tytułu powyższych programów odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu w/w świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. Spółka dokonuje powyższej wyceny co roku.

#### *4.15. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

#### *4.16. Koszty finansowania zewnętrznego*

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

#### *4.17. Odroczony podatek dochodowy*

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać w/w różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

#### *4.18. Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

#### 4.19. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

##### 4.19.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

##### 4.19.2. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

##### 4.19.3. Dywidendy

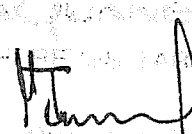
Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

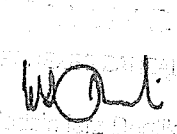
##### 4.19.4. Dotacje i subwencje


Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

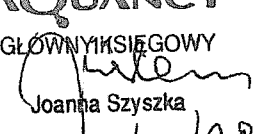
#### 4.20. Majątek socjalny oraz zobowiązania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w kwocie uzgodnionej ze związkami zawodowymi. Saldo bilansowe funduszu to zakumulowane przychody funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z funduszu. Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo funduszu i aktywa funduszu.

  
M. 03. 2015

  
M. 03. 2015

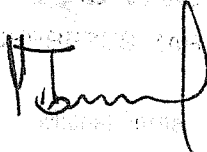
AQUANET  
PREZESZARZĄDU  
  
Paweł Chudziński  
M/03/2015

AQUANET  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Joanna Szyszka  
M/03/2015

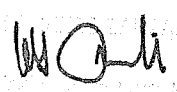
AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

**BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku i 31 grudnia 2013 roku**

AKTYWA (w złotych)			
Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>2 283 677 927,73</b>	<b>2 079 779 466,27</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6</b>	<b>8 823 495,84</b>	<b>7 723 092,94</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		8 823 495,84	7 723 092,94
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7</b>	<b>2 251 147 068,02</b>	<b>2 049 978 065,08</b>
1. Środki trwałe		1 834 477 294,46	1 846 423 349,71
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		28 340 482,97	13 321 468,40
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 609 893 129,48	1 627 362 076,59
c) urządzenia techniczne i maszyny		185 692 658,95	197 667 218,61
d) środki transportu		8 676 638,67	5 978 733,52
e) inne środki trwałe		1 874 384,39	2 093 852,59
2. Środki trwałe w budowie		416 669 773,56	203 554 715,37
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>670 208,88</b>	<b>959 588,76</b>
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		670 208,88	959 588,76
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>8.1</b>	<b>11 813 160,49</b>	<b>11 813 160,49</b>
1. Nieruchomości		3 131 452,53	3 131 452,53
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		8 681 707,96	8 681 707,96
a) w jednostkach powiązanych		8 681 707,96	8 681 707,96
- udziały lub akcje		8 681 707,96	8 681 707,96
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11</b>	<b>11 223 994,50</b>	<b>9 305 559,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23.3	11 215 029,00	9 295 407,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		8 965,50	10 152,00

AQUANET  
WYKONAWCZY ZARZĄD  
  
Marek Ogiński


M. 03. 2015

AQUANET  
WYKONAWCZY ZARZĄD  
  
Marek Ogiński

M. 03. 2015

AQUANET  
PRZEWODZĄCY ZARZĄD  
  
Paweł Chudziński

M/03/2015

AQUANET  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Joanna Szyszka

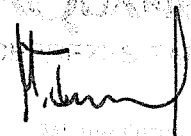
M/03/2015

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku


AKTYWA (w złotych)			
Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>178 296 366,04</b>	<b>200 178 257,29</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>9</b>	<b>1 259 416,37</b>	<b>1 096 321,34</b>
1. Materiały		1 231 728,86	1 092 121,56
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		27 687,51	4 199,78
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>79 688 403,68</b>	<b>59 110 838,98</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		80 837,59	50 690,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		80 837,59	50 690,30
- do 12 miesięcy		80 837,59	50 690,30
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		79 607 566,09	59 060 148,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		49 122 860,17	47 326 023,87
- do 12 miesięcy		49 122 860,17	47 326 023,87
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		29 151 120,32	9 558 593,85
c) inne		1 333 585,60	2 175 530,96
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>95 152 747,40</b>	<b>139 656 794,39</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		95 152 747,40	139 656 794,39
a) w jednostkach powiązanych	8.2	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	8.2	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30	95 152 747,40	139 656 794,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		17 742 553,51	5 529 923,98
- inne środki pieniężne		77 410 193,89	134 126 870,41
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11</b>	<b>2 195 798,59</b>	<b>314 302,58</b>
<b>AKTYWA OGÓLEM</b>		<b>2 461 974 293,77</b>	<b>2 279 957 723,56</b>

AQUANET  
PREZES Zarządu



M.03.2015

AQUANET  
PREZES Zarządu



M.03.2015

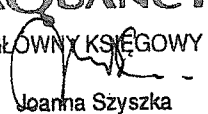
AQUANET  
PREZES Zarządu



Paweł Chudziński

11/03/2015

AQUANET  
GŁÓWNY KSIĘGOWY



Joanna Szyszka

11/03/2015

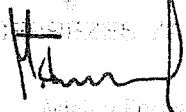
Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

<b>PASYWA (w złotych)</b>			
Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>1 098 274 570,35</b>	<b>1 023 520 380,21</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12	875 162 741,00	859 512 741,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		164 007 639,21	114 529 817,31
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto		59 104 190,14	49 477 821,90
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>1 363 699 723,42</b>	<b>1 256 437 343,35</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14</b>	<b>53 552 517,76</b>	<b>45 882 260,60</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23.3	10 539 694,00	9 816 510,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		32 259 376,82	25 420 141,13
- długoterminowa		29 820 709,95	22 956 889,71
- krótkoterminowa		2 438 666,87	2 463 251,42
3. Pozostałe rezerwy		10 753 446,94	10 645 609,47
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		10 753 446,94	10 645 609,47
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>15</b>	<b>585 550 676,67</b>	<b>807 022 349,33</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		2 036 943,41	235 410 192,50
2. Wobec pozostałych jednostek		583 513 733,26	571 612 156,83
a) kredyty i pożyczki	16	582 544 676,25	570 238 350,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		874 368,52	1 373 806,18
d) inne		94 688,49	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>381 269 732,15</b>	<b>137 585 391,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		247 687 985,11	24 518 384,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 733 100,85	1 916 522,15
- do 12 miesięcy		1 733 100,85	1 916 522,15
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		245 954 884,26	22 601 862,74
2. Wobec pozostałych jednostek		129 908 491,50	109 863 694,09
a) kredyty i pożyczki	16	50 572 664,42	49 169 272,63
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		1 036 276,60	385 468,71
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		11 589 641,33	8 881 923,17
- do 12 miesięcy		11 589 641,33	8 881 923,17
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		995 268,61	906 390,32
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		22 553 365,34	17 139 043,59
h) z tytułu wynagrodzeń		2 974 802,47	2 757 573,73
i) inne		40 186 472,73	30 624 021,94
3. Fundusze specjalne	18	3 673 255,54	3 203 312,02
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19</b>	<b>343 326 796,84</b>	<b>265 947 342,42</b>
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		343 326 796,84	265 947 342,42
- długoterminowe		341 538 089,17	264 387 054,13
- krótkoterminowe		1 788 707,67	1 560 288,29
<b>PASYWA OGÓLEM</b>		<b>2 461 974 293,77</b>	<b>2 279 957 723,56</b>

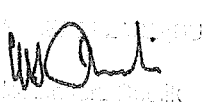
Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

WIECISZE B. ANŻAŁA



M. 03. 2015

WIECISZE B. ANŻAŁA



M. 03. 2015

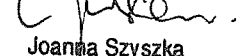
AQUANET



Paweł Głodziej  
M/03/2015

AQUANET

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Joanna Szyszka

M/03/2015

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

**Rachunek zysków i strat sporządzony za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku i 31 grudnia 2013 roku**

Rachunek zysków i strat (w złotych)			
Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>25</b>	<b>411 528 713,36</b>	<b>389 479 807,54</b>
- od jednostek powiązanych		1 289 116,68	626 932,21
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		411 445 197,12	389 355 694,29
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		83 516,24	124 113,25
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>331 000 401,36</b>	<b>320 976 370,53</b>
I. Amortyzacja		113 181 667,04	106 214 180,22
II. Zużycie materiałów i energii		33 594 142,43	37 656 358,06
III. Usługi obce		48 382 359,69	43 212 619,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:		63 810 132,89	62 101 299,02
- podatek akcyzowy		1 360 154,24	1 547 684,61
V. Wynagrodzenia		51 260 198,23	51 002 860,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		13 306 471,89	13 129 451,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7 427 789,19	7 560 065,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		37 640,00	99 536,20
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>80 528 312,00</b>	<b>68 503 437,01</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>26</b>	<b>25 767 370,12</b>	<b>23 348 523,62</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		164 202,33	1 129 170,79
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		25 603 167,79	22 219 352,83
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>27</b>	<b>17 916 401,50</b>	<b>11 093 748,77</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		4 560 793,40	5 128 832,40
III. Inne koszty operacyjne		13 355 608,10	5 964 916,37
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>		<b>88 379 280,62</b>	<b>80 758 211,86</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>28</b>	<b>3 461 206,70</b>	<b>5 308 341,22</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		3 461 206,70	5 308 341,22
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>29</b>	<b>18 221 532,18</b>	<b>23 214 891,11</b>
I. Odsetki, w tym:		16 046 793,85	20 966 323,85
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		2 174 738,33	2 248 567,26
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>		<b>73 618 955,14</b>	<b>62 851 661,97</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)</b>		<b>55 483,00</b>	<b>-131 028,07</b>
I. Zyski nadzwyczajne		55 483,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	131 028,07
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J)</b>		<b>73 674 438,14</b>	<b>62 720 633,90</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>23.1</b>	<b>14 570 248,00</b>	<b>13 242 812,00</b>
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>		<b>59 104 190,14</b>	<b>49 477 821,90</b>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

AQUANET S.A.  
Miejsce i data: \_\_\_\_\_  
M. 03. 2015

AQUANET S.A.  
Miejsce i data: \_\_\_\_\_  
M. 03. 2015

AQUANET S.A.  
PREZES Zarządu  
Miejsce i data: \_\_\_\_\_  
11/03/2015

AQUANET S.A.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Miejsce i data: \_\_\_\_\_  
11/03/2015

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku i 31 grudnia 2013 roku**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 023 520 380,21</b>	<b>973 052 290,71</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 023 520 380,21</b>	<b>973 052 290,71</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>859 512 741,00</b>	<b>858 542 709,00</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>15 650 000,00</b>	<b>970 032,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	15 650 000,00	1 015 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	15 650 000,00	1 015 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	44 968,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	44 968,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>12 875 162 741,00</b>	<b>859 512 741,00</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
<b>3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>114 529 817,31</b>	<b>102 325 271,61</b>
<b>4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>49 477 821,90</b>	<b>12 204 545,70</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	49 477 821,90	12 204 545,70
- z podziału zysku	49 477 821,90	12 159 577,70
- pozostałe	0,00	44 968,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>164 007 639,21</b>	<b>114 529 817,31</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

AQUANET  
WICEPREZES Zarządu  
  
Michał Polina

M. 03. 2015

AQUANET  
PREZES Zarządu  
  
Paweł Chudziński

M. 03. 2015

AQUANET  
PREZES Zarządu  
  
Paweł Chudziński

M 03/2015

AQUANET  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Joanna Szyszka

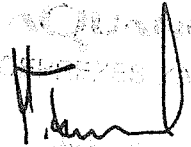
M/03/2015

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego.




AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku


Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (w złotych)		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	49 477 821,90	12 184 310,10
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	49 477 821,90	12 184 310,10
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	49 477 821,90	12 184 310,10
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	13 49 477 821,90	12 184 310,10
- podziału zysku na kapitał	49 477 821,90	12 159 577,70
- pozostałe	0,00	24 732,40
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	59 104 190,14	49 477 821,90
a) zysk netto	59 104 190,14	49 477 821,90
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 098 274 570,35</b>	<b>1 023 520 380,21</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 098 274 570,35</b>	<b>1 023 520 380,21</b>

AQUANET  
WŁAŚNICIEL PRZEDSIĘWZIĘCIA  
  
Włochowski

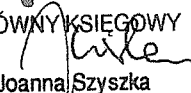
11.03.2015

AQUANET  
PREZES Zarządu  
  
Prezes Zarządu

11.03.2015

AQUANET  
PREZES Zarządu  
  
Paweł Chudziński

11/03/2015

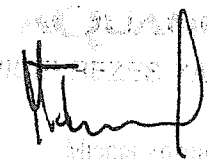
AQUANET  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Joanna Szyszka

11/03/2015

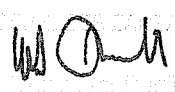
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

**Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku i 31 grudnia 2013 roku**

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) w złotych			
Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
I. Zysk (strata) netto		59 104 190,14	49 477 821,90
II. Korekty razem		116 037 718,29	126 692 800,36
1. Amortyzacja		113 181 667,04	106 214 180,22
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		13 488 644,05	15 233 500,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		3 487 735,40	-422 117,47
5. Zmiana stanu rezerw		7 670 257,16	1 222 471,04
6. Zmiana stanu zapasów		-163 095,03	49 796,00
7. Zmiana stanu należności		-19 527 318,11	-643 577,82
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	31	9 992 101,31	5 751 832,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-10 417 273,53	-713 284,75
10. Inne korekty		-1 675 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		175 141 908,43	176 170 622,26
<b>B. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
I. Wpływy		3 592 064,33	6 134 624,01
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		448 596,72	1 214 198,46
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		3 143 467,61	4 920 425,55
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		3 143 467,61	4 920 425,55
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		3 143 467,61	4 920 425,55
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		303 756 586,50	162 483 412,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		303 756 586,50	162 143 412,20
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	340 000,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	340 000,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-300 164 522,17	-156 348 788,19

AQUANET S.A.  
WICEPREZES PRZEDSIĘWZIĘCIA  
  
Marcin Kowal

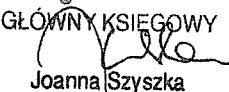
11.03.2015

AQUANET S.A.  
PREZES PRZEDSIĘWZIĘCIA  
  
Marcin Kowal

11.03.2015

AQUANET S.A.  
PREZES PRZEDSIĘWZIĘCIA  
  
Paweł Chrzęstowski

11/03/2015

AQUANET S.A.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Joanna Szyszka

11/03/2015

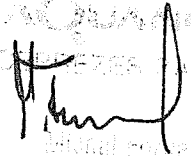
Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

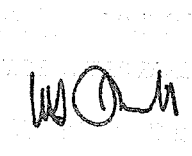
AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

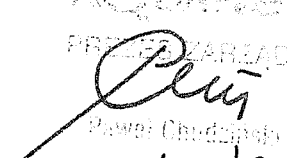
**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) w złotych**

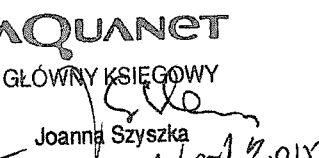
**C. PRZEPIŁY WY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**

<b>I. Wpływy</b>	<b>133 524 293,51</b>	<b>22 167 817,45</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	650 000,00	1 015 000,00
2. Kredyty i pożyczki	50 000 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	82 874 293,51	21 152 817,45
<b>II. Wydatki</b>	<b>53 005 726,76</b>	<b>70 671 034,63</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	12 366,20
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	35 436 115,66	28 695 088,83
5. Wypuk dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	385 002,37	515 671,53
8. Odsetki	15 006 029,47	20 153 925,76
9. Inne wydatki finansowe	2 178 579,26	21 293 982,31
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>80 518 566,75</b>	<b>-48 503 217,18</b>
<b>D. PRZEPIŁY WY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-44 504 046,99</b>	<b>-28 681 383,11</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-44 504 046,99</b>	<b>-28 681 383,11</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>139 656 794,39</b>	<b>168 338 177,50</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>30 95 152 747,40</b>	<b>139 656 794,39</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 732 424,68	884 211,14

AQUANET  
WICEPREZES Zarządu  
  
11.03.2015

AQUANET  
PREZES Zarządu  
  
11.03.2015

AQUANET  
PRZEWODNICZĄCY Zarządu  
  
11/03/2015

AQUANET  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Joanna Szyszka  
11.03.2015

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

## **B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, tj. do dnia 11 marca 2015 roku nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym.

### **2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE ZOSTAŁY UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy tj. do dnia 11 marca 2015 roku nie miały miejsca znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym.

### **3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM**

Począwszy od roku 2014 Spółka zalicza do wartości niematerialnych i prawnych również służebność przesyłu, za którą odpłatność ustanowiona została jednorazowo. Pozostałe zasady nie uległy zmianie, a sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując politykę rachunkowości zapewniającą porównywalność danych.

### **4. KOREKTA BŁĘDU PODSTAWOWEGO**

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekty błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

### **5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY**

Opisana w punkcie 3. zmiana polityki rachunkowości spowodowałaby zmianę danych roku 2013 o pozycje i wartości jak niżej:

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

Wybrane pozycje bilansowe	dane zatwierdzone za rok 2013	dane dotyczące roku 2013 gdyby podlegały korekcie		
		dane zmienione	wartości pozycji korygowanych	udział kwot korygowanych w zatwierdzonych danych
A. AKTYWA TRWAŁE	2 079 779 466,27	2 084 233 645,27	4 454 179,00	0,21%
I. Wartości niematerialne i prawne	7 723 092,94	12 177 271,94	4 454 179,00	57,67%
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 723 092,94	12 177 271,94	4 454 179,00	57,67%
AKTYWA OGÓŁEM	2 279 957 723,56	2 284 411 902,56	4 454 179,00	0,20%
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 023 520 380,21	1 027 128 265,21	3 607 885,00	0,35%
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		1 942 742,00	1 942 742,00	
VIII. Zysk (strata) netto	49 477 821,90	51 142 964,90	1 665 143,00	3,37%
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 256 437 343,35	1 257 283 637,35	846 294,00	0,07%
I. Rezerwy na zobowiązania	45 882 260,60	46 728 554,60	846 294,00	1,84%
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 816 510,00	10 662 804,00	846 294,00	8,62%
PASYWA OGÓŁEM	2 279 957 723,56	2 284 411 902,56	4 454 179,00	0,20%

Z uwagi na to iż kwoty te uznane zostały za nieistotne, zatwierdzone dane roku 2013 nie uległy zmianie i traktowane są jako dane porównywalne do roku 2014.

## 6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Lp.	Wyszczególnienie	rok bieżący		
		Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	709 914,27	26 302 980,16	27 012 894,43
	Zwiększenia, w tym:		2 635 315,06	2 635 315,06
	– nabycie		2 635 315,06	2 635 315,06
	– transfery			
	– aktualizacja wartości			
	– inne			
	Zmniejszenia, w tym:		45 000,00	45 000,00
	– sprzedaż			
	– likwidacja		45 000,00	45 000,00
	– transfery			
	– aktualizacja wartości			
	– inne			
2.	Wartość brutto na koniec okresu	709 914,27	28 893 295,22	29 603 209,49
3.	Umorzenie na początek okresu	709 914,27	18 579 887,22	19 289 801,49
	Zwiększenia, w tym:		1 534 912,16	1 534 912,16
	– amortyzacja roku		1 534 912,16	1 534 912,16
	– transfery			
	Zmniejszenia, w tym:		45 000,00	45 000,00
	– sprzedaż			
	– likwidacja		45 000,00	45 000,00
	– transfery			
	– inne			
4.	Umorzenie na koniec okresu	709 914,27	20 069 799,38	20 779 713,65
5.	Wartość netto na początek okresu		7 723 092,94	7 723 092,94
6.	Wartość netto na koniec okresu		8 823 495,84	8 823 495,84

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	rok poprzedni		Razem
		Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	
1.	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	709 914,27	23 810 161,34	24 520 075,61
	Zwiększenia, w tym:		2 771 076,82	2 771 076,82
	– nabycie		2 771 076,82	2 771 076,82
	– transfery			
	– aktualizacja wartości			
	– inne			
	Zmniejszenia, w tym:		278 258,00	278 258,00
	– sprzedaż		278 258,00	278 258,00
	– likwidacja			
	– transfery			
	– aktualizacja wartości			
	– inne			
2.	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	709 914,27	26 302 980,16	27 012 894,43
3.	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	709 914,27	15 895 080,23	16 604 994,50
	Zwiększenia, w tym:		2 768 284,39	2 768 284,39
	– amortyzacja roku		2 768 284,39	2 768 284,39
	– transfery			
	Zmniejszenia, w tym:		83 477,40	83 477,40
	– sprzedaż		83 477,40	83 477,40
	– likwidacja			
	– transfery			
	– inne			
4.	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	709 914,27	18 579 887,22	19 289 801,49
5.	<b>Wartość netto na początek okresu</b>		7 915 081,11	7 915 081,11
6.	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>		7 723 092,94	7 723 092,94

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

**7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu		Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
			rok bieżący							
1.	Wartość brutto na początek okresu	13 467 377,76	1 035 560,23		2 621 760 977,76	437 621 304,41	24 757 701,32	7 724 336,65	203 554 715,37	3 308 886 413,27
	Zwiększenia, w tym:	15 061 619,54			72 032 456,60	12 031 465,20	4 286 613,27	224 337,14	250 907 459,46	354 543 951,21
	– nabycie	15 061 619,54			44 059 470,53	2 212 050,00	4 286 613,27	224 337,14	250 907 459,46	316 751 549,94
	– transfery				27 972 986,07	9 819 415,20				37 792 401,27
	Zmniejszenia, w tym:	2 276,58			6 008 505,72	1 654 385,67	2 209 897,58	57 487,38	37 792 401,27	47 724 954,20
	– sprzedaż	2 276,58				24 009,62	2 209 897,58			2 236 183,78
	– likwidacja				6 008 505,72	1 630 376,05		57 487,38		7 696 369,15
	– transfery								37 792 401,27	37 792 401,27
2.	Wartość brutto na koniec okresu	28 526 720,72	1 035 560,23		2 687 784 928,64	447 998 383,94	26 834 417,01	7 891 186,41	416 669 773,56	3 615 705 410,28
3.	Umorzenie na początek okresu	145 909,36	145 909,36		993 779 264,27	239 954 085,80	18 778 967,80	5 630 484,06		1 258 288 711,29
	Zwiększenia, w tym:	40 328,39	40 328,39		85 963 887,96	23 907 363,18	1 306 590,31	428 585,04		111 646 754,88
	– amortyzacja roku	40 328,39	40 328,39		85 963 887,96	23 907 363,18	1 306 590,31	428 585,04		111 646 754,88
	Zmniejszenia, w tym:				4 838 464,52	1 651 048,08	1 927 779,77	50 976,21		8 468 268,58
	– sprzedaż					24 009,62	1 927 779,77			1 951 789,39
	– likwidacja				4 838 464,52	1 627 038,46		50 976,21		6 516 479,19
4.	Umorzenie na koniec okresu	186 237,75	186 237,75		1 074 904 687,71	262 210 400,90	18 157 778,34	6 008 092,89		1 361 467 197,59
5.	Odписy aktualizujące na początek okresu				619 636,90					619 636,90
	Zwiększenia				2 987 111,45	95 324,09		8 709,13		3 091 144,67
	Zmniejszenia, w tym:				619 636,90					619 636,90
	– wykorzystanie				619 636,90					619 636,90
6.	Odписy aktualizujące na koniec okresu				2 987 111,45	95 324,09		8 709,13		3 091 144,67
7.	Wartość netto na początek okresu	13 321 468,40	889 650,87		1 627 362 076,59	197 667 218,61	5 978 733,52	2 093 852,59	203 554 715,37	2 049 978 065,08
8.	Wartość netto na koniec okresu	28 340 482,97	849 322,48		1 609 893 129,48	185 692 658,95	8 676 638,67	1 874 384,39	416 669 773,56	2 251 147 068,02

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	rok poprzedni		w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwałe w budowle	Razem
		Grunty	Wartość brutto na początek okresu							
1.	Wartość brutto na początek okresu	13 093 199,76	1 600 160,23	2 515 384 603,55	401 060 038,47	23 883 436,21	17 194 364,04	208 979 339,43	3 179 594 981,46	
	Zwiększenia, w tym:	996 046,00		115 307 426,81	39 667 030,07	1 213 725,59	606 750,75	94 160 184,47	251 951 163,69	
	- nabycie	996 046,00		40 907 483,32	14 296 380,85	81 036,00	606 750,75	94 160 184,47	151 047 881,39	
	- transfery			74 214 159,31	25 370 649,22				99 584 808,53	
	- inne			185 784,18		1 132 689,59			1 318 473,77	
	Zmniejszenia, w tym:	621 868,00	564 600,00	8 931 052,60	3 105 764,13	339 460,48	10 076 778,14	99 584 808,53	122 659 731,88	
	- sprzedaż	621 868,00	564 600,00	139 689,03	121 573,46	335 946,88	9 610 884,96		10 829 962,33	
	- likwidacja			8 791 363,57	2 984 190,67	3 513,60	465 893,18		12 244 961,02	
	- transfery							99 584 808,53	99 584 808,53	
2.	Wartość brutto na koniec okresu	13 467 377,76	1 035 560,23	2 621 760 977,76	437 621 304,41	24 757 701,32	7 724 336,65	203 554 715,37	3 308 886 413,27	
3.	Umorzenie na początek okresu	131 771,34	131 771,34	923 389 562,68	219 993 416,47	17 772 117,00	13 004 171,95		1 174 291 039,44	
	Zwiększenia, w tym:	77 655,52	77 655,52	78 640 899,58	22 943 581,58	1 272 712,58	511 046,57		103 445 895,83	
	- amortyzacja roku	77 655,52	77 655,52	78 640 899,58	22 943 581,58	1 272 712,58	511 046,57		103 445 895,83	
	Zmniejszenia, w tym:	63 517,50	63 517,50	8 251 197,99	2 982 912,25	265 861,78	7 884 734,46		19 448 223,98	
	- sprzedaż	63 517,50	63 517,50	111 929,46	89 846,93	262 348,18	7 418 841,28		7 946 483,35	
	- likwidacja			8 139 268,53	2 893 065,32	3 513,60	465 893,18		11 501 740,63	
4.	Umorzenie na koniec okresu	145 909,36	145 909,36	993 779 264,27	239 954 085,80	18 778 967,80	5 630 484,06		1 258 288 711,29	
5.	Odpisy aktualizujące na początek okresu				36 167,07				36 167,07	
	Zwiększenia			619 636,90					619 636,90	
	Zmniejszenia, w tym:				36 167,07				36 167,07	
	- wykorzystanie				36 167,07				36 167,07	
6.	Odpisy aktualizujące na koniec okresu			619 636,90					619 636,90	
7.	Wartość netto na początek okresu	12 961 428,42	1 468 388,89	1 591 995 040,87	181 030 454,93	6 111 319,21	4 190 192,09	208 979 339,43	2 005 267 774,95	
8.	Wartość netto na koniec okresu	13 321 468,40	889 650,87	1 627 362 076,59	197 667 218,61	5 978 733,52	2 093 852,59	203 554 715,37	2 049 978 065,08	



Spółka wykazuje w ewidencji pozabilansowej prawo wieczystego użytkowania gruntów w kwocie 40.613 tys. zł. (w roku 2013 40.616 tys. zł). Prawo wieczystego użytkowania gruntów zostało uzyskane nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Spółka nie była w stanie oszacować wartości godziwej tego prawa na moment wprowadzenia do ksiąg rachunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku środki trwale o wartości netto 1.864,2 tys. złotych były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2013 roku odpowiednio 2.355,4 tys. złotych).

Koszty obsługi (w tym różnice kursowe) zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środków trwałych w budowie ujęte w koszcie ich wytworzenia (cenie nabycia) w bieżącym roku obrotowym wyniosły 6 tys. złotych (w 2013 roku odpowiednio 2.591,4 tys. złotych). Koszt wytworzenia środków trwałych (z kosztami obsługi, o których mowa powyżej) wyniósł w okresie sprawozdawczym 3.400,2 tys. złotych (w roku 2013 odpowiednio 3.727,3 tys. złotych).

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 319,4 mln złotych (w 2013 roku 153,8 mln złotych) i obejmowały nakłady dokonane w związku z ochroną środowiska w kwocie 312,2 mln złotych (w 2013 roku odpowiednio 149,6 mln złotych). Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2015 wynoszą 401,7 mln złotych (w tym na ochronę środowiska 371,9 mln złotych).

W ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Spółka realizuje wieloetapowy projekt „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej dla ochrony zasobów wodnych w Poznaniu i okolicach”, obejmujący 58 zadań inwestycyjnych. W 2014 roku Spółka podpisała umowy na realizację kolejnych kontraktów wodociągowo - kanalizacyjnych współfinansowanych przez Unię Europejską z Funduszu Spójności. Nastąpiło rozszerzenie IV. i uruchomienie V. etapu projektu „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej dla ochrony zasobów wodnych w Poznaniu i okolicach”. Przewiduje się, że projekty zostaną zrealizowane do końca 2015 r.

## 8. INWESTYCJE

### 8.1. Inwestycje długoterminowe

		<u>rok bieżący</u>		
Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe jednostki powiązane	Razem
1.	<b>Wartość na początek okresu</b>	<u>3 131 452,53</u>	<u>8 681 707,96</u>	<u>11 813 160,49</u>
	a) Zwiększenia, w tym:			
	– nabycie			
	– transfery			
	– aktualizacja wartości			
	– inne			
	b) Zmniejszenia, w tym:			
	– sprzedaż			
	– likwidacja			
	– transfery			
	– aktualizacja wartości			
	– inne			
2.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<u>3 131 452,53</u>	<u>8 681 707,96</u>	<u>11 813 160,49</u>

		<u>rok poprzedni</u>		
Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe jednostki powiązane	Razem
1.	<b>Wartość na początek okresu</b>	<u>3 131 452,53</u>	<u>5 831 458,32</u>	<u>8 962 910,85</u>
	a) Zwiększenia, w tym:			
	– nabycie		4 631 900,00	4 631 900,00
	– transfery			
	– aktualizacja wartości			
	– inne			
	b) Zmniejszenia, w tym:			
	– sprzedaż			
	– likwidacja			
	– transfery			
	– aktualizacja wartości		1 781 650,36	1 781 650,36
	– inne			
2.	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<u>3 131 452,53</u>	<u>8 681 707,96</u>	<u>11 813 160,49</u>

### 8.2. Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych

Na dzień 31 grudnia 2014 roku jak i 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiadała inwestycji krótkoterminowych innych niż środki pieniężne i aktywa pieniężne.

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

**9. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Materiały	1 971 643,66	1 838 562,20
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy	27 687,51	4 199,78
6.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-739 914,80	-746 440,64
	<b>Razem</b>	<b>1 259 416,37</b>	<b>1 096 321,34</b>

**10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW WODY I ODBIORU ŚCIEKÓW**

rok bieżący						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe					
2.	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	3 537 216,24	1 372 236,60	447 838,81	1 019 926,57	3 441 687,46
	<b>Razem</b>	<b>3 537 216,24</b>	<b>1 372 236,60</b>	<b>447 838,81</b>	<b>1 019 926,57</b>	<b>3 441 687,46</b>
rok poprzedni						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe					
2.	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	3 442 926,69	1 701 839,89	379 799,47	1 227 750,87	3 537 216,24
	<b>Razem</b>	<b>3 442 926,69</b>	<b>1 701 839,89</b>	<b>379 799,47</b>	<b>1 227 750,87</b>	<b>3 537 216,24</b>

**11. ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku bieżącego	Wartość na koniec roku poprzedniego
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 215 029,00	9 295 407,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 965,50	10 152,00
	<b>Razem długoterminowe</b>	<b>11 223 994,50</b>	<b>9 305 559,00</b>
1.	Prenumeraty	7 660,18	2 362,03
2.	Ubezpieczenia	28 074,29	31 760,41
3.	Energia		261 922,53
4.	Asysta techniczna systemów informatycznych	539 316,34	6 900,60
5.	Sprawy sporne dot. majątku trwałego	1 528 643,57	
6.	Inne	92 104,21	11 357,01
	<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>2 195 798,59</b>	<b>314 302,58</b>

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

## 12. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2014 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 875.162.741,00 złotych i był podzielony na 875.162.741 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda. Spółka miała 21 akcjonariuszy, w tym 10 miast i gmin oraz 11 osób fizycznych.

W dniu 14 listopada 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Aquanet SA podjęło uchwałę nr 29/III/2014 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 234.868.281 złotych poprzez emisję 234.868.281 akcji imiennych serii G, o wartości nominalnej 1 zł każda. W dniu 3 grudnia 2014 roku zostały podpisane z Miastem Poznań umowy dotyczące przeniesienia na Spółkę wkładu niepieniężnego oraz objęcia przez Miasto Poznań akcji nowej emisji serii G. Rejestracja zmiany wartości kapitału zakładowego w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpiła 5 stycznia 2015 roku.

rok bieżący					
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
1.	Miasto Poznań	632 795 442,00	72,31%	632 795 442,00	72,31%
2.	Miasto i Gmina Murowana Goślina	19 900 384,00	2,27%	19 900 384,00	2,27%
3.	Miasto Puszczkowo	40 659 832,00	4,64%	40 659 832,00	4,64%
4.	Miasto i Gmina Swarzędz	13 449 520,00	1,54%	13 449 520,00	1,54%
5.	Miasto Luboń	25 527 232,00	2,92%	25 527 232,00	2,92%
6.	Gmina Czerwonak	28 261 512,00	3,23%	28 261 512,00	3,23%
7.	Gmina Mosina	74 518 984,00	8,51%	74 518 984,00	8,51%
8.	Pracownicy (11 osób)	295 360,00	0,03%	295 360,00	0,03%
9.	Gmina Kórnik	14 868 462,00	1,70%	14 868 462,00	1,70%
10.	Gmina Suchy Las	24 649 493,00	2,82%	24 649 493,00	2,82%
11.	Gmina Brodnica	236 520,00	0,03%	236 520,00	0,03%
	<b>Razem</b>	<b>875 162 741,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>875 162 741,00</b>	<b>100,00%</b>

rok poprzedni					
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
1.	Miasto Poznań	617 795 442,00	71,88%	617 795 442,00	71,88%
2.	Miasto i Gmina Murowana Goślina	19 900 384,00	2,32%	19 900 384,00	2,32%
3.	Miasto Puszczkowo	40 659 832,00	4,73%	40 659 832,00	4,73%
4.	Miasto i Gmina Swarzędz	13 449 520,00	1,56%	13 449 520,00	1,56%
5.	Miasto Luboń	24 877 232,00	2,89%	24 877 232,00	2,89%
6.	Gmina Czerwonak	28 261 512,00	3,29%	28 261 512,00	3,29%
7.	Gmina Mosina	74 518 984,00	8,67%	74 518 984,00	8,67%
8.	Pracownicy (11 osób)	295 360,00	0,03%	295 360,00	0,03%
9.	Gmina Kórnik	14 868 462,00	1,73%	14 868 462,00	1,73%
10.	Gmina Suchy Las	24 649 493,00	2,87%	24 649 493,00	2,87%
11.	Gmina Brodnica	236 520,00	0,03%	236 520,00	0,03%
	<b>Razem</b>	<b>859 512 741,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>859 512 741,00</b>	<b>100,00%</b>

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

### 13. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przekazanie na kapitał zapasowy	59 104 190,14	49 477 821,90
	<b>Razem</b>	<b><u>59 104 190,14</u></b>	<b><u>49 477 821,90</u></b>

### 14. REZERWY

rok bieżący					
Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 816 510,00	723 184,00			10 539 694,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	25 420 141,13	6 863 820,24		24 584,55	32 259 376,82
a) długoterminowe	22 956 889,71	6 863 820,24			29 820 709,95
b) krótkoterminowe	2 463 251,42			24 584,55	2 438 666,87
3. Pozostałe rezerwy	10 645 609,47	3 195 758,57	492 837,07	2 595 084,03	10 753 446,94
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	10 645 609,47	3 195 758,57	492 837,07	2 595 084,03	10 753 446,94
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	13 108 860,89	3 195 758,57	492 837,07	2 619 668,58	13 192 113,81
Rezerwy na zobowiązania długoterminowe	32 773 399,71	7 587 004,24			40 360 403,95
Rezerwy na zobowiązania ogółem	45 882 260,60	10 782 762,81	492 837,07	2 619 668,58	53 552 517,76

rok poprzedni					
Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 094 460,00	1 722 050,00			9 816 510,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	26 363 370,00	296 234,42		1 239 463,29	25 420 141,13
a) długoterminowe	24 196 353,00			1 239 463,29	22 956 889,71
b) krótkoterminowe	2 167 017,00	296 234,42			2 463 251,42
3. Pozostałe rezerwy	10 201 959,56	2 750 718,54	555 175,14	1 751 893,49	10 645 609,47
a) długoterminowe					
b) krótkoterminowe	10 201 959,56	2 750 718,54	555 175,14	1 751 893,49	10 645 609,47
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	12 368 976,56	3 046 952,96	555 175,14	1 751 893,49	13 108 860,89
Rezerwy na zobowiązania długoterminowe	32 290 813,00	1 722 050,00		1 239 463,29	32 773 399,71
Rezerwy na zobowiązania ogółem	44 659 789,56	4 769 002,96	555 175,14	2 991 356,78	45 882 260,60

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

### 15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

rok bieżący					
Lp.	Wyszczególnienie	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat	Razem
1.	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	<b>32 903,18</b>		<b>2 004 040,23</b>	<b>2 036 943,41</b>
	- zobowiązania inwestycyjne do Miasta Poznania				
	- pozostałe	32 903,18		2 004 040,23	2 036 943,41
2.	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	<b>140 049 864,68</b>	<b>91 800 753,61</b>	<b>351 663 114,97</b>	<b>583 513 733,26</b>
	- kredyty i pożyczki bankowe	139 103 599,88	91 777 961,40	351 663 114,97	582 544 676,25
	- pozostałe kredyty i pożyczki				
	- z tyt. leasingu finansowego	874 368,52			874 368,52
	- pozostałe	71 896,28	22 792,21		94 688,49
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>140 082 767,86</b>	<b>91 800 753,61</b>	<b>353 667 155,20</b>	<b>585 550 676,67</b>

rok poprzedni					
Lp.	Wyszczególnienie	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat	Razem
1.	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	<b>234 868 281,18</b>		<b>541 911,32</b>	<b>235 410 192,50</b>
	- zobowiązania inwestycyjne do Miasta Poznania	234 868 281,18			234 868 281,18
	- pozostałe			541 911,32	541 911,32
2.	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	<b>84 641 345,70</b>	<b>91 973 926,72</b>	<b>394 996 884,41</b>	<b>571 612 156,83</b>
	- kredyty i pożyczki bankowe	83 234 924,84	91 777 961,40	394 996 884,41	570 009 770,65
	- pozostałe kredyty i pożyczki	228 580,00			228 580,00
	- z tyt. leasingu finansowego	1 177 840,86	195 965,32		1 373 806,18
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>319 509 626,88</b>	<b>91 973 926,72</b>	<b>395 538 795,73</b>	<b>807 022 349,33</b>

### 16. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pożyczki WFOŚ	229 311,84	2 099 302,15
2.	Kredyt EBI 500 mln (WIBOR 3M + 0,13 p.p.)	36 560 488,00	34 610 447,00
3.	Karty płatnicze	4 980,07	4 532,83
4.	Kredyt PeKaO S.A. forfaiting 104 mln (WIBOR 1M + 0,75 p.p.)	9 694 477,51	9 730 717,65
5.	Kredyt dopłatowy PKO BP 140 mln (WIBOR 3M + 1,05 p.p.)	2 725 922,00	2 724 273,00
6.	Kredyt refinansujący PeKaO S.A. 50 mln (WIBOR 3M + 0,6 p.p.)	1 357 485,00	
	<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>50 572 664,42</b>	<b>49 169 272,63</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pożyczki WFOŚ		228 580,00
2.	Kredyt EBI 500 mln (WIBOR 3M + 0,13 p.p.)	393 340 573,00	417 666 915,00
3.	Kredyt PeKaO S.A. forfaiting 104 mln (WIBOR 1M + 0,75 p.p.)	58 241 653,25	67 750 494,65
4.	Kredyt dopłatowy PKO BP 140 mln (WIBOR 3M + 1,05 p.p.)	82 320 029,00	84 592 361,00
5.	Kredyt refinansujący PeKaO S.A. 50 mln (WIBOR 3M + 0,6 p.p.)	48 642 421,00	
	<b>Razem długoterminowe</b>	<b>582 544 676,25</b>	<b>570 238 350,65</b>

AQUANET S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

**17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rodzaj zabezpieczenia
1.	Kredyt EBI 500 mln	433 888 888,87	456 666 666,65	Umowa z dnia 14 stycznia 2011 dotycząca limitu gwarancyjnego i kredytu refinansującego (gwarancja bankowa)
2.	Pożyczka WFOŚ 700 tys.		212 500,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, przelew (cesja) wierzytelności z tyt. należności Poznańskiej Spółdzielni Mieszkaniowej wynikającej z umowy nr ES/3803/24652/2004 z 05.02.2004r. o dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków
3.	Pożyczka WFOŚ 3 mln		924 000,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, przelew (cesja) wierzytelności z tyt. należności Poznańskiej Spółdzielni Mieszkaniowej wynikającej z umowy nr ES/3803/24652/2004 z 05.02.2004r. o dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków
4.	Pożyczka WFOŚ 3 mln		840 000,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, przelew (cesja) wierzytelności z tyt. należności Poznańskiej Spółdzielni Mieszkaniowej wynikającej z umowy nr ES/3803/24652/2004 z 05.02.2004r. o dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków
5.	Pożyczka WFOŚ 1 mln	228 580,00	342 890,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, przelew (cesja) wierzytelności z tyt. należności Spółdzielni Mieszkaniowej w Swarzędzu wynikającej z umowy nr ES/3803/24653/2003 z 15.03.2004r. o dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków
6.	Kredyt dopłatowy PKO BP 140 mln	82 373 686,48	85 107 372,96	Klauzula potrącenia wierzytelności z rachunku bieżącego, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka umowna zwykła w kwocie 140.000.000 zł na użytkowaniu wieczystym nieruchomości Ujęcie wody w Sowińcu, hipoteka umowna kaucyjna do kwoty 70.000.000, cesja praw z umowy ubezpieczenie nieruchomości jak wyżej, umowa przelewu wierzytelności z umowy EH/3803/14440/2008 - Spółdzielnia Mieszkaniowa Osiedle Młodych w Poznaniu
7.	Kredyt PeKaO S.A. forfaiting 104 mln	67 750 494,65	77 259 336,05	bezwarunkowa cesja wierzytelności obecnych i przyszłych z tyt. umów dotycz. prowadzonej działalności, będących źródłem 10% przychodów ogółem; pełnomocnictwo do rachunku bankowego 97 1240 6809 1111 0000 4933 3381
8.	Kredyt refinansujący PeKaO S.A. 50 mln	50 000 000,00		Umowa przelewu wierzytelności na zabezpieczenie kredytu refinansującego (pro rata' z limitem gwarancyjnym) z dnia 14 stycznia 2011 określająca poziom 70% rocznych przychodów Spółki podlegających cesji na bank.
	<b>Razem</b>	<b>634 241 650,00</b>	<b>621 352 765,66</b>	

\*(saldo przedstawia wartość nominalną; nie uwzględnia wyceny po zamortyzowanym koszcie)

**18. AKTYWA I PASYWA SOCJALNE**

Ustawa o Funduszu Socjalnym z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 20 osób lub więcej, założenia i prowadzenia Funduszu Socjalnego. Spółka prowadzi taki fundusz i dokonuje okresowych wpłat w oparciu o minimalną wymaganą kwotę.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku bieżącego	Wartość na koniec roku poprzedniego
1.	Pożyczki udzielone pracownikom	1 751 716,19	2 240 856,55
2.	Środki pieniężne do dyspozycji	1 793 837,55	884 211,14
3.	Refundacja	127 701,80	78 244,33
	<b>Razem Fundusz Socjalny</b>	<b>3 673 255,54</b>	<b>3 203 312,02</b>

Wpłaty wniesione do Funduszu Socjalnego w okresie wyniosły 2.418,4 tys. złotych (w roku 2013 było to 2.268,1 tys. złotych). W tym samym czasie udzielono bezzwrotnych zapomóg na wartość 58,6 tys. złotych (w roku ubiegłym 54,8 tys. złotych).

## 19. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku bieżącego	Wartość na koniec roku poprzedniego
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>343 326 796,84</b>	<b>265 947 342,42</b>
	a) długoterminowe	341 538 089,17	264 387 054,13
	- dotacje do środków trwałych	339 582 204,00	262 361 746,29
	- nieodpłatne przyjęcia majątku trwałego	1 429 445,91	1 479 454,94
	- pozostałe	526 439,26	545 852,90
	b) krótkoterminowe	1 788 707,67	1 560 288,29
	- rezerwa na urlopy	1 788 707,67	1 560 288,29
	<b>Razem</b>	<b>343 326 796,84</b>	<b>265 947 342,42</b>

## 20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi poza opisanymi poniżej.

Istnieje potencjalne ryzyko roszczeń od właścicieli działek, przez które przebiegają sieci instalacji wodnej i kanalizacyjnej. Wcześniej polskie prawo zezwalało Spółce na przeprowadzanie sieci przez prywatną ziemię często bez zgody właściciela. Ze względu na zmiany w polskim prawie własnościowym, a przede wszystkim ze względu na zmiany w podejściu sądów do własności prywatnej, właściciele mogą się obecnie domagać kompensaty za bezpłatne użytkowanie ich majątku. Prawdopodobieństwo takich roszczeń nie może być precyzyjnie określone; dlatego Spółka utworzyła rezerwę na znane obecnie sprawy z tego tytułu w wysokości 1,5 mln zł.

W roku 2009 Spółka wnioskuje o zgodę na wycinkę 7 drzew na terenie Lewobrzeżnej Oczyszczalni Ścieków kolidujących z jej rozbudową. Zgoda taka została wydana i jednocześnie naliczona opłata w wysokości 428,4 tys. zł. Spółka odwoływała się od tej decyzji do Samorządowego Kolegium Odwoławczego wnioskując o ponowne rozpatrzenie sprawy, w tym o możliwość dokonania nasadzeń zamiennych. W lipcu 2012 r., po ponownym rozpatrzeniu sprawy, Prezydent Miasta Poznania wydał nową decyzję, w której m.in. zobowiązuje Spółkę do nasadzeń zamiennych (109 drzew do 30 listopada 2012 r.) i dostarczenia do Wydziału Ochrony Środowiska Urzędu Miasta Poznania właściwej dokumentacji, ustala opłatę w wysokości 428,4 tys. zł i odracza jej zapłatę na okres 3 lat od dnia wydania decyzji jednocześnie zastrzegając, że będzie ona pobrana tylko w przypadku, gdy nowe drzewa nie zachowają żywotności w ciągu 3 lat od ich posadzenia.

W roku 2013 Spółka otrzymała zgodę wraz z naliczeniem kwoty należnej z tytułu przewidywanej wycinki drzew związanej z budową kolektora sucholeskiego (65,9 tys. zł.) a w roku 2014 z tytułu przewidywanej wycinki drzew związanej z budową kolektora koziegłowskiego (55,3 tys. zł) oraz z tytułu przewidywanej



wycinki drzew związanej z budową kanalizacji sanitarnej na osiedlu Księdza Skorupki (239,9 tys. zł). Zapłata i rozpoznanie kosztu będzie następować według wartości i terminów faktycznej wycinki.

W roku 2013 Spółka została pozwana przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Pol –Aqua S.A. Wartość sporu powód oszacował na kwotę 5,7 mln tytułem roszczeń związanych z wykonaniem umowy o roboty budowlane dotyczącej „Kontraktu nr 23 Aglomeracja Poznań: Budowa Kolektora Prawobrzeżnego II na odcinku od ul. Głównej do skrzyżowania ul. Milczańskiej i Bolesława Krzywoustego w Poznaniu wraz z Budową Kolektora Deszczowego”. Spółka nie zgadza się z tym roszczeniem. Zdaniem kancelarii prawnej, z uwagi na stopień skomplikowania i złożoność sprawy, zasadność powództwa jest trudna do oszacowania. Szacuje ona, że proces sądowy może trwać około 2 lat, a większość z przedstawionych roszczeń powinna zostać przed sąd oddalona.

Spółka prowadzi również inwestycje współfinansowane z Funduszu Spójności. Zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie unormowaniami prawnymi, oraz zapisami umów na dofinansowanie, beneficjent po zakończonym procesie inwestycyjnym w ciągu 5 lat musi wykazać osiągnięcie zakładanego efektu ekologicznego, w przeciwnym razie Komisja Europejska może nałożyć na beneficjenta karę w postaci korekty kwoty udzielonego dofinansowania lub, w skrajnym przypadku, zażądać zwrotu całej kwoty udzielonego dofinansowania. Jako zabezpieczenie zwrotu przedmiotowej kwoty dofinansowania, beneficjent każdorazowo przy podpisaniu umowy zmuszony był do wystawienia weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Zarząd Spółki jest przekonany, że zakładany efekt końcowy zostanie osiągnięty w wyznaczonym czasie, zatem ryzyko zwrotu udzielonego dofinansowania jest bardzo mało prawdopodobne.

## **21. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE**

Na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

## **22. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE**

Poza umowami opisanymi w notach 17 i 20 Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

## **23. PODATEK DOCHODOWY**

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

*23.1. Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:*

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Zysk brutto</b>	<b>73 674 438,14</b>	<b>62 720 633,90</b>
2.	<b>Korekta kosztów</b>	<b>-17 938 796,08</b>	<b>-10 566 438,88</b>
	a Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu	<b>27 437 475,66</b>	<b>21 214 929,76</b>
	- utworzone rezerwy	8 734 770,07	2 988 889,04
	- koszty finansowe	1 526 011,31	1 332 535,10
	- odpisy aktualizujące	4 560 793,40	5 128 832,40
	- pochodne wynagrodzeń (m. in. ZUS)	1 564 105,14	1 663 573,50
	- darowizny	1 050 000,00	1 050 000,00
	- podatki i opłaty, koszty reprezentacji	262 604,11	425 225,25
	- rezerwy na dostawy / usługi niefakturowane	6 996 133,85	6 007 126,26
	- wartość sprzedanego majątku trwałego		2 103 707,56
	- amortyzacja	2 041 370,05	
	pozostałe	701 687,73	515 040,65
	b Zwiększenie kosztów uzyskania przychodów	<b>9 498 679,58</b>	<b>10 648 490,88</b>
	- amortyzacja		4 866 121,66
	- pochodne wynagrodzeń (m. in. ZUS)	1 663 573,50	1 671 198,40
	- fizyczna likwidacja majątku trwałego	781 692,54	154 982,63
	- leasing operacyjny	386 433,72	515 671,53
	- koszty rezerw roku ubiegłego	6 453 282,05	3 027 844,74
	- pozostałe	213 697,77	412 671,92
3.	<b>Korekta przychodów</b>	<b>-6 779 675,64</b>	<b>-7 334 732,98</b>
	a Przychody nie będące przychodami podatkowymi	<b>24 623 400,25</b>	<b>21 993 242,18</b>
	- doszacownie sprzedaży dot. roku bieżącego	10 346 362,53	10 301 437,69
	- korekta odpisów aktualizujących	3 762 628,99	1 242 000,64
	niezapłacone opłaty dot. przekroczenia dopuszczalnych nom w ściekach i podobne	241 419,65	127 228,48
	- rozwiązanie rezerw	2 661 752,38	3 255 889,41
	- odmajątkowe (w wysokości amortyzacji majątku dotowango itp.)	6 725 135,37	4 518 713,37
	- pozostałe	886 101,33	2 547 972,59
	b Zwiększenie przychodów podatkowych	<b>17 843 724,61</b>	<b>14 658 509,20</b>
	- doszacownie sprzedaży dot. roku poprzedniego	10 301 437,69	9 503 241,58
	- dopłaty z NFOŚ do odsetek do kredytu dopłatowego	3 172 171,95	3 987 320,09
	- nieodpłatne przyjęcie środków trwałych		207 864,97
	zapłacone opłaty dot. przekroczenia dopuszczalnych norm w ściekach i podobne	36 097,41	130 559,76
	- umorzone pożyczki	1 675 000,00	
	- pozostałe	2 659 017,56	829 522,80
4.	<b>Dochód dla celów podatkowych</b>	<b>84 833 558,58</b>	<b>65 952 339,80</b>
	Odliczenia od dochodu	1 050 000,00	1 050 000,00
	- darowizny	1 050 000,00	1 050 000,00
5.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>83 783 559,00</b>	<b>64 902 340,00</b>
6.	<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>15 918 876,00</b>	<b>12 331 445,00</b>
7.	<b>Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>-1 196 438,00</b>	<b>947 033,00</b>
8.	<b>Pozostałe zwiększenia / zmniejszenia podatku</b>	<b>-152 190,00</b>	<b>-35 666,00</b>
9.	<b>Podatek wykazywany w RZIS</b>	<b>14 570 248,00</b>	<b>13 242 812,00</b>

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

W powyższym rozliczeniu ujęte są również umowy użyczenia, które dla celów podatkowych doliczane są do przychodów w wartości rocznej amortyzacji jaką generuje majątek używany na podstawie przedmiotowych umów.

23.2. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych i podatek od nich przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>55 483,00</b>	
	a) losowe	55 483,00	
	- odszkodowanie dot. zalania kanalizacji betonem	55 483,00	
	b) pozostałe		
2.	<b>Straty nadzwyczajne</b>		<b>131 028,07</b>
	a) losowe		131 028,07
	- usuwanie szkód po zalaniu kanalizacji betonem		131 028,07
	b) pozostałe		
3.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>55 483,00</b>	<b>-131 028,07</b>
4.	<b>Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych</b>	<b>10 542,00</b>	<b>-24 895,00</b>

23.3. Podatek odroczony

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Należności dot. doszacowania sprzedaży do roku bieżącego	2 005 294,00	1 966 002,00
2.	Wycena kredytów po koszcie zamortyzowanym	249 975,00	414 208,00
3.	Różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	8 284 425,00	7 435 370,00
4.	Pozostałe		930,00
	<b>Razem rezerwa</b>	<b>10 539 694,00</b>	<b>9 816 510,00</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 380 484,00	4 829 827,00
2.	Pozostałe rezerwy	2 434 432,00	2 627 018,00
3.	Odpisy aktualizujące majątek trwały	933 660,00	464 073,00
4.	Odpisy aktualizujące zapasy	104 965,00	106 205,00
5.	Odpisy aktualizujące należności	151 371,00	180 464,00
6.	Zarachowane koszty finansowe	137 321,00	43 770,00
7.	Leasing operacyjny (w ujęciu podatkowym)	261 112,00	334 262,00
8.	Nieodpłatne przyjęcia majątku trwałego	271 595,00	281 096,00
9.	Pozostałe otrzymania majątku trwałego	100 023,00	103 712,00
10.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i ZUS	427 659,00	322 919,00
11.	Pozostałe	12 407,00	2 061,00
	<b>Razem aktywa</b>	<b>11 215 029,00</b>	<b>9 295 407,00</b>

## 24. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

## 25. STRUKTURA RZECZOWA SPRZEDAŻY

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	411 445 197,12	389 355 694,29
2.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	83 516,24	124 113,25
	<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>411 528 713,36</b>	<b>389 479 807,54</b>

Całość przychodów ze sprzedaży w bieżącym jak i poprzednim roku obrotowym została osiągnięta w obrocie krajowym.

## 26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>164 202,33</b>	<b>1 129 170,79</b>
	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	448 596,72	1 214 198,46
	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych	-284 394,39	-85 027,67
2.	<b>Dotacje</b>		
3.	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>25 603 167,79</b>	<b>22 219 352,83</b>
	- otrzymane odszkodowania, kary umowne itp.	6 054 516,31	7 029 216,72
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących	3 762 628,99	1 242 000,64
	- rozwiązanie pozostałych rezerw na zobowiązania	2 661 752,38	3 255 889,41
	- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	469 572,44	422 572,96
	- prawa majątkowe (energia odnawialna)	4 195 977,95	4 229 741,01
	- sprzedaż energii odnawialnej	13 028,47	3 677,94
	- opłaty licencyjne	985 917,96	1 326 731,71
	- odmajątkowe (w wysokości amortyzacji majątku dotowango itp.)	6 764 139,56	4 557 717,56
	- pozostałe	695 633,73	151 804,88
	<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>25 767 370,12</b>	<b>23 348 523,62</b>

## 27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych		
2.	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>4 560 793,40</b>	<b>5 128 832,40</b>
	- odpisy aktualizujące majątek	4 560 793,40	5 128 832,40
3.	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>13 355 608,10</b>	<b>5 964 916,37</b>
	- likwidacja majątku trwałego	560 793,06	728 053,32
	- rezerwy na zobowiązania	8 734 770,07	2 988 889,04
	- darowizny	1 050 000,00	1 050 000,00
	- odpisane należności	24 982,49	10 422,42
	- koszty postępowania spornego	418 585,06	318 598,05
	- koszty promocji projektów unijnych	2 126 917,28	
	- pozostałe	439 560,14	868 953,54
	<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>17 916 401,50</b>	<b>11 093 748,77</b>

## 28. PRZYCHODY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>		
	- od jednostek powiązanych		
	- od pozostałych jednostek		
2.	<b>Odsetki</b>	<b>3 461 206,70</b>	<b>5 308 341,22</b>
	- odsetki od kontrahentów	317 645,09	387 915,67
	- odsetki bankowe	3 143 467,61	4 920 425,55
	- odsetki pozostałe	94,00	
3.	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>		
	- przychody ze sprzedaży		
	- wartość sprzedanych inwestycji		
4.	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
	- odpisy aktualizujące		
5.	<b>Inne</b>		
	- nadwyżka dodatnich różnic kursowych		
	- inne		
	<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>3 461 206,70</b>	<b>5 308 341,22</b>

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

## 29. KOSZTY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	<b>Odsetki</b>	<b>16 046 793,85</b>	<b>20 966 323,85</b>
	- z tyt. podatku od nieruchomości	12,00	122 761,00
	- z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych		20 216,00
	- z tyt. korekty finansowej	159 000,00	566 850,00
	- dla kontrahentów	22 106,54	16 421,18
	- od kredytów i pożyczek	15 749 301,77	20 100 030,31
	- pozostałe	116 373,54	140 045,36
2.	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>		
3.	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
4.	<b>Inne</b>	<b>2 174 738,33</b>	<b>2 248 567,26</b>
	- nadwyżka ujemnych różnic kursowych	12 283,54	3 394,66
	- prowizje	2 162 454,79	2 245 172,60
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>18 221 532,18</b>	<b>23 214 891,11</b>

## 30. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Środki pieniężne w banku	17 653 010,84	5 436 958,31
	- rachunki bieżące	4 920 586,16	4 552 747,17
	- rachunki o ograniczonym dysponowaniu	12 732 424,68	884 211,14
2.	Środki pieniężne w kasie	89 542,67	92 965,67
3.	Inne środki pieniężne	77 410 193,89	134 126 870,41
	- depozyty krótkoterminowe	77 410 193,89	134 126 870,41
	<b>Razem</b>	<b>95 152 747,40</b>	<b>139 656 794,39</b>

## 31. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	<b>Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych</b>	<b>22 212 668,49</b>	<b>-23 274 577,58</b>
1.	Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	-12 888 884,34	28 695 088,83
2.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych dotyczących ISPY		-7 452 342,14
3.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	283 314,79	8 361 677,69
4.	Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	385 002,37	-617 018,06
5.	Pozostałe		39 004,19
	<b>Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>9 992 101,31</b>	<b>5 751 832,93</b>

**32. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE (W OSOBACH)**

Lp	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd	3	3
2.	Pracownicy umysłowi	439	433
3.	Pracownicy fizyczni	392	428
	<b>Razem</b>	<b>834</b>	<b>864</b>

**33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Lp	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	81 180,00	81 180,00
2.	Inne usługi poświadczające		
3.	Usługi doradztwa podatkowego		
4.	Pozostałe usługi	7 380,00	7 380,00
	<b>Razem</b>	<b>88 560,00</b>	<b>88 560,00</b>

**34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

Lp	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd Spółki	875 769,06	874 543,84
2.	Rada Nadzorcza	391 214,28	367 168,57
	<b>Razem</b>	<b>1 266 983,34</b>	<b>1 241 712,41</b>

Ponadto w roku 2014 jednemu z członków zarządu została wypłacona nagroda jubileuszowa w wysokości 40.228 zł brutto.

### **35. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2014 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

### **36. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

### **37. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

#### *37.1. Grupa kapitałowa*

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Aquanet. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej sporządzane jest przez Aquanet S.A. z siedzibą w Poznaniu.

#### *37.2. Podmiot dominujący*

Spółka nie posiada podmiotu dominującego w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości. Głównym akcjonariuszem Spółki jest Miasto Poznań. Na dzień bilansowy Spółka posiadała krótkoterminowe zobowiązania wobec Miasta Poznań na kwotę 234,9 mln złotych dotyczących inwestycji związanych z realizacją projektów inwestycyjnych współfinansowanych z funduszu ISPA. Zgodnie z zapisami § 6 pkt. 3 umowy z dnia 24 stycznia 2008 roku zawartej z Miastem Poznań zobowiązania te zostały skonwertowane na akcje Spółki w dniu 5 stycznia 2015 roku.



AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

37.3. Podmioty zależne i stowarzyszone

<u>rok bieżący</u>						
Lp.	Podmiot powiązany	Wartość sprzedaży	Wartość zakupów	Saldo należności z tyt. dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tyt. dostaw i usług	Saldo z tyt. pozostałych zobowiązań (m.in. inwestycyjnych)
1.	Terlan Sp. z o.o.	1 427 028,71	49 645 044,16	5 461,30	1 353 204,11	12 422 542,33
2.	Aquanet Ostroróg Sp. z o.o.	115 314,09		31 606,43		
3.	Aquanet Mieścisko Sp. z o.o.	190 248,65		39 737,73		
4.	Okręgowa Stacja Kontroli Pojazdów Sp. z o.o.	116 168,47	1 060 629,58	955,17	44 098,13	
5.	Aquanet Laboratorium Sp. z o.o.	426 274,72	3 100 744,50	3 076,96	335 183,61	1 394,82
	<b>Razem</b>	<b>2 275 034,64</b>	<b>53 806 418,24</b>	<b>80 837,59</b>	<b>1 732 485,85</b>	<b>12 423 937,15</b>

<u>rok poprzedni</u>						
Lp.	Podmiot powiązany	Wartość sprzedaży	Wartość zakupów	Saldo należności z tyt. dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tyt. dostaw i usług	Saldo z tyt. pozostałych zobowiązań (m.in. inwestycyjnych)
1.	Terlan Sp. z o.o.	1 440 866,72	30 649 227,76	17 260,65	1 455 797,18	7 598 388,00
2.	Aquanet Ostroróg Sp. z o.o.	104 887,16		22 077,00		
3.	Aquanet Mieścisko Sp. z o.o.	54 534,89		7 380,00		
4.	Okręgowa Stacja Kontroli Pojazdów Sp. z o.o.	145 086,77	1 015 391,35	431,67	32 231,10	
5.	Aquanet Laboratorium Sp. z o.o.	208 288,38	1 896 188,00	3 540,98	427 878,87	922,50
	<b>Razem</b>	<b>1 953 663,92</b>	<b>33 560 807,11</b>	<b>50 690,30</b>	<b>1 915 907,15</b>	<b>7 599 310,50</b>

Wyodrębniona w rachunku zysków i strat wartość sprzedaży dla podmiotów powiązanych dotyczy tylko przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi. Pozostała sprzedaż dla podmiotów powiązanych (z tytułu opłat licencyjnych) wykazana jest w pozostałych przychodach operacyjnych.

Wyodrębnione w nocie salda należności i zobowiązań dotyczą tylko podmiotów zależnych i stowarzyszonych. W bilansie kwoty te różnią się o salda podmiotów powiązanych, które jednocześnie nie są podmiotami zależnymi / stowarzyszonymi (akcjonariusze Spółki).

37.4. Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi zakończonym dnia 31 grudnia 2014 roku i 31 grudnia 2013 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

**38. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW  
W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU**

rok bieżący						
Lp.	Wyszczególnienie	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku	Kapitały własne na 31 grudnia 2014 roku
1.	Terlan Sp. z o.o.	ul. Przemyska 5, 61-324 Poznań	1 126 550,00	100,00%	6 489 957,16	21 924 696,66
2.	Aquanet Ostroróg Sp. z o.o.*	ul. Wroniecka 26, 64-560 Ostroróg	2 713 000,00	32,72%	12 776,90	7 721 300,12
3.	Aquanet Mieścisko Sp. z o.o.	ul. Pl. Powstańców Wlkp. 13, 62-290 Mieścisko	1 688 660,00	83,56%	131 853,56	2 529 501,60
4.	Okręgowa Stacja Kontroli Pojazdów Sp. z o.o.	ul. Wiśniowa 13, 61-477 Poznań	303 248,32	100,00%	82 780,32	352 780,83
5.	Aquanet Laboratorium Sp. z o.o.	ul. Dolna Wilda 126, 61-492 Poznań	2 850 249,64	100,00%	65 884,77	4 834 365,19

\* dane finansowe dostępne na moment sporządzania sprawozdania finansowego Aquanet SA

rok poprzedni						
Lp.	Wyszczególnienie	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku	Kapitały własne na 31 grudnia 2013 roku
1.	Terlan Sp. z o.o.	ul. Przemyska 5, 61-324 Poznań	1 126 550,00	100,00%	2 641 461,26	15 434 739,50
2.	Aquanet Ostroróg Sp. z o.o.	ul. Wroniecka 26, 64-560 Ostroróg	2 713 000,00	32,72%	5 018,38	7 707 171,91
3.	Aquanet Mieścisko Sp. z o.o.	ul. Pl. Powstańców Wlkp. 13, 62-290 Mieścisko	1 688 660,00	83,56%	121 050,61	2 390 319,05
4.	Okręgowa Stacja Kontroli Pojazdów Sp. z o.o.	ul. Wiśniowa 13, 61-477 Poznań	303 248,32	100,00%	-74 194,49 **	270 255,51 **
5.	Aquanet Laboratorium Sp. z o.o.	ul. Dolna Wilda 126, 61-492 Poznań	2 850 249,64	100,00%	136 515,39	4 768 415,39

\*\* dane dotyczą sprawozdania finansowego sporządzonego łącznie z rokiem 2012 (razem 15 miesięcy)

**39. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Konsolidacją objęte są jednostki zależne Terlan Sp. z o.o. oraz Aquanet Laboratorium Sp. z o.o. Spółka nie konsoliduje jednostek Aquanet Ostroróg Sp. z o.o., Aquanet Mieścisko Sp. z o.o. oraz Okręgowej Stacji Kontroli Pojazdów Sp. z o.o. na podstawie art. 58 Ustawy o Rachunkowości.

**40. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH**

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z żadnymi innymi jednostkami.

## 41. OBRÓT ENERGIA

W związku z nowelizacją art. 44 Prawa energetycznego, począwszy od roku 2014, Spółka zobowiązana jest do prezentacji danych dotyczących jej działalności energetycznej. Zgodnie z wymogami ustawy Prawo energetyczne na prowadzenie tej działalności Spółka otrzymała koncesję udzieloną decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki Nr WEE/1056/13926/W/3/2007/PW z dnia 24 grudnia 2007 r. (wraz z późniejszymi zmianami).

Działalność energetyczna w Spółce związana jest z wykorzystaniem biogazu, który jest produktem procesów technologicznych zachodzących podczas oczyszczania ścieków. Biogaz wykorzystywany jest jako paliwo do kogeneracyjnych zespołów prądotwórczych. Powstająca z nich energia cieplna i elektryczna jest zużywana na potrzeby Spółki. Z uwagi na to, że energia ta powstaje z odnawialnych źródeł energii, Spółka uzyskuje dodatkowy przychód z tytułu sprzedaży świadectw pochodzenia tej energii. Produkcja energii jest działalnością poboczną Spółki, dlatego też z samej swej natury nie stanowi istotnej części działalności Spółki.

Na przychody z działalności energetycznej składają się przychody ze sprzedaży świadectw pochodzenia energii odnawialnej oraz uzyskane przez Spółkę oszczędności. Koszty zostały oszacowane w oparciu o dane zgromadzone na obiektach controllingowych dotyczących urządzeń biorących udział w procesie produkcji energii zielonej.

Wynik na działalności energetycznej oraz bilans prezentują poniższe tabele.

Działalność energetyczna	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>PRZYCHODY</b>	<b>11 723 342,04</b>	<b>11 005 455,80</b>
- sprzedaż praw majątkowych	4 195 977,95	4 229 741,01
- produkcja na własne potrzeby energii cieplnej	2 829 162,00	2 433 018,00
- produkcja na własne potrzeby energii elektrycznej	4 698 202,09	4 342 696,79
<b>KOSZTY</b>	<b>6 204 924,03</b>	<b>5 316 503,13</b>
<b>WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ENERGETYCZNEJ BRUTTO</b>	<b>5 518 418,01</b>	<b>5 688 952,67</b>
<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>1 048 499,00</b>	<b>1 080 901,00</b>
<b>WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ENERGETYCZNEJ NETTO</b>	<b>4 469 919,01</b>	<b>4 608 051,67</b>

Wynik Spółki na działalności ogółem		
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO</b>	<b>73 674 438,14</b>	<b>62 720 633,90</b>
PODATEK DOCHODOWY	14 570 248,00	13 242 812,00
POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>59 104 190,14</b>	<b>49 477 821,90</b>

### Udział działalności energetycznej w działalności ogółem Spółki

<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO</b>	<b>7,49%</b>	<b>9,07%</b>
PODATEK DOCHODOWY	7,20%	8,16%
POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>7,56%</b>	<b>9,31%</b>

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

**DZIAŁALNOŚĆ ENERGETYCZNA - AKTYWA (w złotych)**

Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b><u>29 665 122,15</u></b>	<b><u>31 822 585,39</u></b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b><u>29 665 122,15</u></b>	<b><u>31 822 585,39</u></b>
1. Środki trwałe	29 665 122,15	31 822 585,39
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 598 062,12	11 033 274,72
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 922 968,86	20 621 597,17
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	144 091,17	167 713,50
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

**DZIAŁALNOŚĆ ENERGETYCZNA - AKTYWA (w złotych)**

Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>993 887,18</b>	<b>131 376,60</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>95 246,88</b>	<b>102 104,44</b>
1. Materiały	93 152,93	101 713,30
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	2 093,95	391,14
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>732 576,92</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	732 576,92	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	427 453,92	0,00
- do 12 miesięcy	427 453,92	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	305 123,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>166 063,38</b>	<b>29 272,16</b>
<b>AKTYWA OGÓLEM</b>	<b>30 659 009,33</b>	<b>31 953 961,99</b>

AQUANET S.A.  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

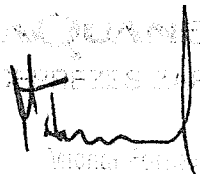
**DZIAŁALNOŚĆ ENERGETYCZNA - PASYWA (w złotych)**

Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>29 489 732,41</b>	<b>30 656 117,86</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 169 276,92</b>	<b>1 297 844,13</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>232 081,85</b>	<b>176 528,76</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	232 081,85	176 528,76
- długoterminowa	214 537,48	159 422,85
- krótkoterminowa	17 544,37	17 105,91
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>924 326,67</b>	<b>1 110 090,27</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	897 900,37	1 087 044,86
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	876 498,91	827 206,20
- do 12 miesięcy	876 498,91	827 206,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	240 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	21 401,46	19 838,66
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	26 426,30	23 045,41
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 868,40</b>	<b>11 225,10</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 868,40	11 225,10
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	12 868,40	11 225,10
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>30 659 009,33</b>	<b>31 953 961,99</b>

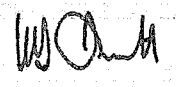
AQUANET S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku


Aktywa trwałe dotyczące działalności energetycznej zostały wydzielone na podstawie majątku przypisanego do obiektów controllingowych dotyczących urządzeń biorących udział w procesie produkcji energii zielonej. Pozycje związane z zatrudnieniem (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zobowiązania z tyt. wynagrodzeń, rezerwy) zostały określone wskaźnikiem udziału osób zatrudnionych przy produkcji energii odnawialnej do ogólnej liczby zatrudnionych w Spółce. Na dzień bilansowy nie wystąpiły aktywa energetyczne, które byłyby finansowane kredytami, pożyczkami lub dotacjami i dlatego finansowanie w pasywach prezentowane jest głównie jako kapitały własne.

AQUANET S.A.  
WICEPREZES Zarządu  


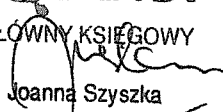
11.03.2015

AQUANET S.A.  
WICEPREZES Zarządu  


11.03.2015

AQUANET S.A.  
PREZES Zarządu  
  
Paweł Chudziński

11/03/2015

AQUANET S.A.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Joanna Szyszka

11/03/2015