

POL-AQUA

Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „POL- AQUA” Spółka Akcyjna

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**ZA OKRES 9 miesięcy ZAKOŃCZONY
DNIA 30 września 2013 ROKU**

ZAŁĄCZNIK NR 2

SPIS TREŚCI:

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat	4
Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
Dodatkowe noty objaśniające	11
1. Informacje ogólne	11
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	12
3. Zmiana szacunków	12
3.1. Profesjonalny osąd	13
3.2. Niepewność szacunków	14
4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	15
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	16
6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych	17
7. Sezonowość działalności	17
8. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	17
9. Informacje dotyczące segmentów działalności	17
10. Przychody ze sprzedaży	17
11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	18
12. Przychody i koszty finansowe	19
13. Koszty wg rodzajów	19
14. Podatek dochodowy	20
14.1. Obciążenie podatkowe	20
14.2. Odroczony podatek dochodowy	20
15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	21
16. Rzeczowe aktywa trwałe	22
17. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	24
18. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	24
19. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	24
20. Należności krótkoterminowe	25
21. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	25
22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
23. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	25
24. Rezerwy	27
25. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	29
26. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	31
27. Zobowiązania i przychody przyszłych okresów	31
27.1. Zobowiązania długoterminowe	31
27.2. Zobowiązania krótkoterminowe	31
27.3. Przychody przyszłych okresów	32
28. Kapitałowe papiery wartościowe	32
29. Działalność zaniechana	32
30. Instrumenty finansowe	32
31. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie wytworzenia)	33

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

32. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	33
33. Zarządzanie kapitałem	35
34. Zobowiązania i aktywa warunkowe.....	35
35. Informacje o toczących się sprawach sądowych i istotnych rozliczeniach z ich tytułu.....	36
36. Zobowiązania inwestycyjne.....	37
37. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	38
38. Inne transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo.....	41
39. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	42

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku

Wyszczególnienie	Nr noty	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
Przychody ze sprzedaży	10	153 625	437 779	226 807	492 309
Koszt własny sprzedaży	13	152 786	437 716	256 953	528 035
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		839	63	(30 146)	(35 726)
Koszty ogólnego zarządu	13	9 465	33 711	14 402	38 816
Zysk (strata) ze sprzedaży		(8 626)	(33 648)	(44 548)	(74 542)
Pozostałe przychody operacyjne	11	1 839	8 610	3 178	18 347
Pozostałe koszty operacyjne	11	3 015	9 994	4 287	12 194
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(9 802)	(35 032)	(45 657)	(68 389)
Przychody finansowe	12	580	20 865	1 271	4 860
Koszty finansowe	12	1 540	8 907	1 811	7 662
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(10 762)	(23 074)	(46 197)	(71 191)
Podatek dochodowy	14	2 883	3 751	(8 061)	(9 137)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(13 645)	(26 825)	(38 136)	(62 054)
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej					
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA I ZANIECHANA					
Zysk (strata) netto:		(13 645)	(26 825)	(38 136)	(62 054)

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(13 645)	(26 825)	(38 136)	(62 054)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(13 645)	(26 825)	(38 136)	(62 054)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	27 500 100	27 500 100	27 500 100	27 500 100
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	n/d	n/d	n/d	n/d
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)	(0,50)	(0,98)	(1,39)	(2,26)
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)	n/d	n/d	n/d	n/d
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w złotych)	(0,50)	(0,98)	(1,39)	(2,26)

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 11 do 42 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku

Wyszczególnienie	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)
Zysk za okres (netto)	(13 645)	(26 825)	(38 136)	(62 054)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	(13 645)	(26 825)	(38 136)	(62 054)
Razem	(13 645)	(26 825)	(38 136)	(62 054)

.....
Servando Sierra Marti
Prezes Zarządu

.....
Marek Sobiecki
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

.....
Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

.....
Renata Sucharska
Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych

Piaseczno, dnia 14 listopada 2013 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2013 roku

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA	Nr noty	Stan na 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na 31 grudnia 2012 roku
AKTYWA TRWAŁE		134 900	133 800
Rzeczowe aktywa trwałe	16	33 550	33 498
Wartości niematerialne		1 241	722
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.2	15 472	19 083
Inne rozliczenia międzyokresowe		340	1 283
Pozostałe aktywa finansowe	19	84 297	79 214
AKTYWA OBROTOWE		342 092	592 291
Zapasy		6 317	1 260
Aktywa z tytułu wyceny kontraktów budowlanych		34 028	28 586
Należności z tytułu dostaw i usług	20	221 155	294 011
Pozostałe należności	20	31 452	81 234
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	21	5 841	5 687
Czynne rozliczenia międzyokresowe		3 570	5 571
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	12 235	134 919
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	23	27 494	41 023
AKTYWA RAZEM		476 992	726 091

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ PASYWA	Noty	Stan na 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na 31 grudnia 2012 roku
KAPITAŁ WŁASNY		21 629	48 455
Kapitał akcyjny/Kapitał podstawowy		27 500	27 500
Kapitał zapasowy		20 954	549 428
Zyski (straty) zatrzymane (niepokryte) z lat ubiegłych		-	(351 681)
Zyski (straty) netto okresu bieżącego		(26 825)	(176 792)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		143 896	169 040
Kredyty i pożyczki	25	106 975	121 476
Pozostałe zobowiązania finansowe	27.1	3 004	2 681
Zobowiązania długoterminowe inne	27.1	21 748	34 539
Rezerwy	24	12 169	10 344

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		311 467	508 596
Kredyty i pożyczki	25	27 971	16 009
Pozostałe zobowiązania finansowe	27.2	2 871	2 927
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	30	6 691	12 325
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27.2	220 794	404 070
Zobowiązania krótkoterminowe inne	27.2	32 028	51 741
Rezerwy	24	20 977	21 372
Przychody przyszłych okresów	27.3	135	152
PASYWA RAZEM		476 992	726 091

.....
Servando Sierra Martí
Prezes Zarządu

.....
Marek Sobiecki
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

.....
Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

.....
Renata Sucharska
Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych

Piaseczno, dnia 14 listopada 2013 r

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego sprawozdania finansowego załączone na stronach
od 11 do 42 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Nota	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		x	x
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(23 073)	(71 191)
Korekty o pozycje:		(95 436)	(35 570)
Amortyzacja	13	8 345	10 531
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej		(3 286)	(3 675)
(Zyski) straty ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do sprzedaży		1 619	781
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
(Zyski) straty z różnic kursowych		(18)	(190)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności (z tytułu dostaw i usług, pozostałych należności oraz aktywów z tytułu wyceny kontraktów budowlanych)		117 195	(143 041)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów		(5 056)	1 755
Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek (z tytułu dostaw i usług, pozostałych zobowiązań oraz zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów budowlanych)		(208 624)	(108 031)
Przychody z tytułu odsetek		(1 361)	(1 230)
Koszty z tytułu odsetek		5 346	5 237
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2 927	(3 914)
Zmiana stanu rezerw		(570)	(12 762)
Podatek dochodowy zapłacony		(140)	377
Zmiana stanu rozrachunków długoterminowych		(11 729)	(2 526)
Odpisy aktualizujące inwestycje finansowe		(77)	(28)
Inne korekty		(7)	32
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(118 509)	(106 761)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			x
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i pozostałych aktywów trwałych		4 357	5 594
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i pozostałych aktywów trwałych		(218)	(350)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	19	(1 504)	(1 500)
Sprzedaż aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		3 465	2 925
Odsetki otrzymane		581	420
Udzielenie pożyczek		(1 917)	(2 274)
Pozostałe		(11)	8
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		4 753	4 823
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			x
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(1 043)	(3 230)

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

Wpływy z tytułu zaciągniętych pożyczek/kredytów			104 846
Splata pożyczek/kredytów		(1 965)	-
Odsetki zapłacone		(5 920)	(4 916)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(8 928)	96 700
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(122 684)	(5 238)
Różnice kursowe netto		-	(26)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	22	134 919	24 841
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	22	12 235	19 577

.....
 Servando Sierra Marti
 Prezes Zarządu

.....
 Marek Sobiecki
 Pierwszy Wiceprezes Zarządu

.....
 Mario Serrano Villate
 Członek Zarządu

.....
 Renata Sucharska
 Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych

Piaseczno, dnia 14 listopada 2013 roku

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski (straty) zatrzymane		Kapitał własny razem
			Zysk (strata) z lat ubiegłych	Wynik netto	
Stan na początek okresu	27 500	549 428	(528 474)	-	48 454
Zmiany w kapitale własnym w okresie	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	(26 825)	(26 825)
Zysk (strata) netto za okres	-	(528 474)	528 474	-	-
Stan na koniec okresu	27 500	20 954	-	(26 825)	21 629

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski (straty) zatrzymane		Kapitał własny razem
			Zysk (strata) z lat ubiegłych	Wynik netto	
Stan na początek okresu	27 500	549 428	(351 681)	-	225 247
Zmiany w kapitale własnym w okresie	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(62 054)	(62 054)
Efekt połączenia spółek	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	27 500	549 428	(351 681)	(62 054)	163 193

.....
 Servando Sierra Martí
 Prezes Zarządu

.....
 Marek Sobiecki
 Pierwszy Wiceprezes Zarządu

.....
 Mario Serrano Villate
 Członek Zarządu

.....
 Renata Sucharska
 Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych

Piaseczno, dnia 14 listopada 2013 roku

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” S.A. (zwana dalej P.R.I. „POL-AQUA” S.A. lub Spółka) jest spółką akcyjną z siedzibą w Warszawie, której akcje znajdują się w publicznym obrocie.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000044166.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 012783671 oraz NIP 775-00-01-125.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest szeroko pojęta działalność w zakresie budownictwa inżynieryjnego, drogowego, energetycznego i ogólnego. Ponadto Spółka świadczy usługi jako generalny wykonawca w ramach projektów dotyczących budowy obiektów kubaturowych.

Od dnia 30 lipca 2007 roku akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A. jest podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej POL-AQUA.

Od 2009 roku jednostką Dominującą wobec Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” S.A. i Grupy Kapitałowej POL-AQUA jest firma DRAGADOS S.A. spółka prawa hiszpańskiego z siedzibą w Madrycie, która wchodzi w skład Grupy Kapitałowej ACS Actividades de Construcción y Servicios Sociedad Anónima (ACS S.A.) - spółka akcyjna prawa hiszpańskiego. ACS S.A. posiada bezpośrednio ponad 99,9% akcji w kapitale zakładowym DRAGADOS S.A. i pośrednio mniej niż 0,1% akcji DRAGADOS S.A. poprzez swoją spółkę zależną, Comunidades Gestionadas S.A. ACS jest notowana na giełdzie Bolsa de Madrid i nie posiada spółki macierzystej.

Od 21 października 2009 r. DRAGADOS S.A. posiadał 18.150.066 akcji Emitenta, co stanowiło 66% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu P.R.I. „POL-AQUA” S.A.

Od 23 października 2013 r. DRAGADOS S.A. posiada 27.500.100 akcji Emitenta, co stanowi 100% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu P.R.I. „POL-AQUA” S.A.

W dniu 25 października 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na podstawie art. 303 § 1 oraz art. 405 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych podjęło uchwałę w sprawie przywrócenia akcjom Spółki „POL-AQUA” S.A. formy dokumentu (zniesienia dematerializacji akcji) oraz wycofania ich z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie.

Na dzień 30 września 2013 roku i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki P.R.I. „POL-AQUA” S.A. w Warszawie prezentował się następująco:

Imię i Nazwisko	Funkcja
Servando Sierra Martí	Prezes Zarządu,
Marek Sobiecki	Pierwszy Wiceprezes Zarządu,
Mario SerranoVillate	Członek Zarządu.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

Skład Rady Nadzorczej P.R.I. „POL-AQUA” S.A. w Warszawie na dzień 30 września 2013 roku i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

Imię i Nazwisko	Funkcja
Gustavo Tunell Ayuso	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Eduardo Martínez Martínez	Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej,
Alberto Laverón Simavilla	Członek Rady Nadzorczej,
Ricardo Eduardo Cuesta Castiñeyra	Członek Rady Nadzorczej,
Krzysztof Gerula	Członek Rady Nadzorczej.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okresy: 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2013 roku oraz dane porównawcze za okresy: 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Dnia 14 listopada 2013 roku niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku, które w dniu 14 listopada 2013 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd P.R.I. „POL-AQUA” S.A. nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Pomimo osiągniętych przez Spółkę ujemnych wyników z działalności operacyjnej w trzecim kwartale 2013 roku wartość aktywów obrotowych na dzień 30 września 2013 roku przewyższa wartość zobowiązań krótkoterminowych

Zarząd P.R.I. „POL-AQUA” S.A. jest świadomy obecnej sytuacji Spółki oraz wyzwań stojących przed nim w zakresie poprawy wyników działalności operacyjnej. Biorąc pod uwagę rezultaty działań, które rozpoczęte zostały w 2012 roku i są kontynuowane w 2013 roku, jak również plany finansowe na rok bieżący i lata następne, w tym również poziom zakontraktowanych już prac oraz kontraktów do podpisania, których łączna

wartość na dzień 30 września 2013 roku wynosi około 0,5 mld PLN, Zarząd Spółki nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności. Ocenę swoją opiera o następujące przesłanki:

- Posiadany aktualnie portfel zamówień oraz kontrakty na bieżąco uzyskiwane, jak również ogólna sytuacja finansowa Spółki potwierdzają jej potencjał rynkowy i możliwość dalszego funkcjonowania.
- Trwający obecnie proces restrukturyzacji Spółki przyczyni się do obniżenia kosztów stałych Zarządu, zwiększenia efektywności działania i konkurencyjności na rynku usług budowlanych oraz w nowych obszarach powiązanych z budownictwem.
- Wprowadzono szereg działań mających na celu bieżącą kontrolę stopnia zaawansowania oraz kosztów, dotyczących realizowanych kontraktów budowlanych.
- Prowadzone są aktywne działania mające na celu realizację w najbliższej przyszłości planu sprzedaży aktywów zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży, co zwiększy zasoby gotówkowe Spółki.

Posiadanie inwestora strategicznego, jakim jest DRAGADOS S.A., spółka prawa hiszpańskiego z siedzibą w Madrycie, która posiada obecnie 100% akcji Spółki, wzmacnia dodatkowo pozycję rynkową Spółki i zwiększa jej potencjał oraz perspektywy rozwoju.

DRAGADOS S.A., jako główny akcjonariusz, zapewnia także wsparcie finansowe Spółce w formie udzielanych pożyczek. Ustalone w umowach pożyczek terminy ich spłaty mogą być przedłużone na kolejne okresy roczne.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 21 marca 2013 roku.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowanego za rok obrotowy.

3. Zmiana szacunków

Spółka dokonała oszacowań, które mają wpływ na prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów i kosztów. Szacunki Spółki dotyczą m.in. utworzonych rezerw, wyceny kontraktów budowlanych, odpisów aktualizujących wartość aktywów, rozliczeń międzyokresowych. Oszacowania poddawane są weryfikacji na podstawie dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań, co do przyszłych zdarzeń.

3.1. Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu, jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

Klasyfikacja aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży

Spółka dokonuje klasyfikacji składników aktywów trwałych (lub grupy aktywów do zbycia), jako przeznaczonych do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie. Sytuacja taka ma miejsce, gdy składnik aktywów (lub grupa aktywów do zbycia) jest dostępna do natychmiastowej sprzedaży w jego bieżącym stanie z uwzględnieniem jedynie normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków do sprzedaży tego typu aktywów (lub grup aktywów do zbycia) oraz ich sprzedaż jest wysoce prawdopodobna.

Na dzień 30 września 2013 roku wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży wynosiła 27 494 tys. PLN.

Ocena wystąpienia przesłanek utraty wartości udziałów w jednostkach zależnych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka dokonuje oceny przesłanek utraty wartości udziałów w jednostkach zależnych. W razie stwierdzenia, że występują przesłanki utraty wartości udziałów Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tych udziałów.

3.2. Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania wg MSSF wymaga przyjęcia określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku obrotowym.

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

Zarząd Spółki dokonał okresowego przeglądu środków trwałych pod kątem utraty ich wartości. Zarząd na dzień 30 września 2013 roku nie widzi konieczności dokonania odpisów na poziomie ośrodków generujących przepływy pieniężne.

Odpisy aktualizujące wartości należności i pożyczek

Odpisy aktualizujące dokonane zostały zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, po przeanalizowaniu struktury wiekowej należności, informacji na temat wiarygodności płatniczej kontrahentów, sytuacji spółek zależnych oraz innych informacji dotyczących możliwości windykacji tychże należności. W okresie sześciu miesięcy zakończonych dnia 30 września 2013 roku dokonano odpisów aktualizujących wartość należności w wysokości 2 918 tys. PLN. Jednocześnie rozwiązano odpisy aktualizujące należności w kwocie 168 tys. PLN.

Wycena rezerw na naprawy gwarancyjne

Rezerwy na naprawy gwarancyjne są określane w budżetach kontraktów procentowo od przychodów w zależności od rodzaju budownictwa. Maksymalna stawka to 1%. W ciągu realizacji kontraktu rezerwa naliczana jest miesięcznie w stosunku do stopnia zaawansowania. Po zakończeniu kontraktu robiony jest przegląd obiektu pod kątem ewentualnych usterek i rezerwa może być skorygowana. Z rezerwy rozlicza się koszty napraw usterek w ciągu całego okresu gwarancji. Po upływie okresu gwarancyjnego rezerwa, w wysokości jej niewykorzystanej części, jest rozwiązywana.

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Spółka nie rozpoznaje aktywa z tytułu podatku odroczonego w odniesieniu do straty podatkowej. Jest to wynik ostrożnego podejścia do odzyskania straty podatkowej.

Ujmowanie przychodów

Spółka rozpoznaje przychody z tytułu wykonywanych kontraktów budowlanych zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi. Stopień zaawansowania realizacji umowy określony jest na podstawie obmiaru wykonanych robót lub porównania fizycznie wykonanych robót z robotami wynikającymi z umowy. W wyniku wzrostu obmiaru o 1% marża brutto na sprzedaży wzrosłaby szacunkowo o 69 tys. PLN w okresie zakończonym dnia 30 września 2013 roku.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Przynajmniej na koniec każdego okresu obrotowego dokonuje się weryfikacji okresu użytkowania, wartości końcowej i metody amortyzacji. Wszelkie wynikające z weryfikacji zmiany uznawane, jako zmiana wartości szacunkowych, która podlega rozliczeniu po jej dokonaniu, a skutki jej ujmuje się w wyniku od pierwszego miesiąca roku obrotowego, w którym dokonano zmiany szacunków i przyszłych okresów sprawozdawczych.

4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE wchodzi w życie w roku 2013:

- MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe, zatwierdzone w UE w dniu 4 marca 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - Prezentacja składników innych całkowitych dochodów, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa, zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

5. Nowe standardy i interpretacje

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie.

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – objaśnienia na temat przepisów przejściowych, zatwierdzone w UE w dniu 4 kwietnia 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień [dzień publikacji sprawozdania finansowego] nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe,
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – jednostki inwestycyjne (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość.

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

Walutą funkcjonalną Spółki oraz walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej podane są w tysiącach PLN.

7. Sezonowość działalności

Sezonowość w budownictwie jest typowym zjawiskiem i jest związana z warunkami atmosferycznymi oraz z cyklami inwestycyjnymi, które często kończą się w ostatnim kwartale roku.

Zarząd podejmuje działania zmierzające do ograniczenia wpływu sezonowości Spółki poprzez planowanie realizacji poszczególnych kontraktów możliwie równomiernie w ciągu całego roku.

Sezonowość w niewielkim stopniu wpływa na zmianę struktury aktywów i zobowiązań w trakcie roku obrotowego.

8. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2013 roku nie wystąpiły korekty błędów okresów poprzednich.

9. Informacje dotyczące segmentów działalności

Segmenty operacyjne zostały zaprezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2013 roku.

10. Przychody ze sprzedaży

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)
Przychody netto ze sprzedaży produktów	121	630
Przychody netto ze sprzedaży usług	435 827	484 274
Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	1 831	7 405
Przychody netto ze sprzedaży, razem	437 779	492 309

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne P.R.I. „POL- AQUA” S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku i za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku prezentują poniższe zestawienia:

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 286	3 675
Dotacje	17	39
Aktualizacja wartości aktywów:	168	6 660
- należności	168	6 660
Rozwiązanie rezerw:	883	6 297
- na sprawy sądowe		1 505
- na inne zobowiązania	883	4 792
Otrzymane kary i odszkodowania	3 885	886
Pozostałe	371	790
Pozostałe przychody operacyjne, razem	8 610	18 347

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów:	2 918	3 889
- należności	2 918	3 889
Utworzenie rezerw:	273	4 052
- na kary, odszkodowania i sprawy sądowe	21	4 052
- na inne zobowiązania	252	-
Strata ze zbycia aktywów przeznaczonych do sprzedaży	1 619	24
Koszty postępowania sądowego	1 040	-
Koszty dotyczące aktywów dostępnych do sprzedaży	1 468	779
Zapłacone kary i odszkodowania	1 170	2 380
Pozostałe	1 506	1 070
Pozostałe koszty operacyjne, razem	9 994	12 194

12. Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku i za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku prezentują poniższe zestawienia.

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)
Dywidndy i udziały w zyskach	18 644	-
Odsetki	1 836	1 566
Zyski z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	27	24
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	114
Dyskonto kaucji	291	3 047
Pozostałe	67	109
Przychody finansowe, razem	20 865	4 860

KOSZTY FINANSOWE	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)
Odsetki	5 657	5 414
Aktualizacja wartości pożyczek wraz z odsetkami	1	3
Straty z tytułu różnic kursowych	189	-
Dyskonto kaucji	2 914	2 204
Pozostałe	146	41
Koszty finansowe, razem	8 907	7 662

13. Koszty wg rodzajów

Koszty według rodzajów P.R.I. „POL-AQUA” S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku i za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku przedstawia poniższe zestawienie:

KOSZTY WG RODZAJÓW	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)
Amortyzacja	8 345	10 531
Zużycie materiałów i energii	126 488	107 654
Usługi obce	245 608	350 208
Podatki i opłaty	2 915	5 331
Koszty świadczeń pracowniczych	55 547	77 963
Pozostałe koszty rodzajowe	30 914	6 579
Razem koszty według rodzaju:	469 817	558 266
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(33 711)	(38 816)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	436 106	519 450
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 610	8 585
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, razem	437 716	528 035
W tym przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	437 716	528 035
Razem	437 716	528 035

14. Podatek dochodowy

14.1. Obciążenie podatkowe

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku i za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)
Podatek bieżący, w tym:	140	-
Podatek dotyczący lat ubiegłych	140	-
Odroczony podatek dochodowy	3 611	(9 137)
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	3 611	(9 137)
(Korzyść podatkowa) /obciążenie podatkowe ogółem	3 751	(9 137)

14.2. Odroczony podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień				Rachunek zysków i strat/sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres zakończony dnia	
	30 września 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012	30 września 2012 (niebadane)	01 stycznia 2012	30 września 2013 (niebadane)	30 września 2012 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	3 686	3 781	3 781	4 195	95	414
Odpisy aktualizujące wartość majątku obrotowego	11 758	10 953	10 953	12 130	(805)	1 177
Rezerwy i bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów	7 527	10 318	3 399	5 493	2 791	2 094
Dyskonto dotyczące należności długoterminowych	68	123	186	298	55	112
Niezapłacone odsetki, kary i odszkodowania oraz wynagrodzenia i składki ZUS	344	640	385	383	296	(2)
Wycena kontraktów budowlanych	1 344	2 414	11 822	5 417	1 070	(6 405)
Wycena różnic kursowych i instrumentów finansowych	48	45	65	197	(3)	132
Różnica między bilansową a podatkową wartością netto środków trwałych	1 315	243	258	237	(1 072)	(21)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 090	28 517	30 849	28 350	2 427	(2 499)
Aktywo z tytułu straty podatkowej	-	-	-	-	-	-
RAZEM AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	26 090	28 517	30 849	28 350	-	-
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	2 427	(2 499)

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

Wyszczególnienie	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień				Rachunek zysków i strat/sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres zakończony dnia	
	30 września 2013 (niebadane)	31 grudnia 2012	30 września 2012 (niebadane)	01 stycznia 2012	30 września 2013 (niebadane)	30 września 2012 (niebadane)
Dyskonto dotyczące wartości zobowiązań długoterminowych	525	1 078	970	922	(553)	48
Niezapłacone odsetki, kary i odszkodowania oraz wynagrodzenia i składki ZUS	450	3 285	696	411	(2 835)	285
Wycena kontraktów budowlanych	6 461	2 606	2 584	9 987	3 855	(7 403)
Wycena różnic kursowych i instrumentów finansowych	18	34	34	73	(16)	(39)
Różnica między bilansową a podatkową wartością netto środków trwałych	3 163	2 430	2 711	4 098	733	(1 387)
Różnica między wartością bilansową a podatkową netto wartości firmy	-	-	18 576	16 718	-	1 858
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego od różnic przejściowych	10 617	9 433	25 571	32 209	1 184	(6 638)
RAZEM REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	-	-	-	-	-	-
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 617	9 433	25 571	32 209	1 184	(6 638)

Aktywa/ Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego, w tym:						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego - działalność kontynuowana	26 090	28 517	30 849	28 350	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - działalność kontynuowana	10 617	9 433	25 571	32 209	-	-

Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	15 473	19 084	5 278			
Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego				3 859		
Rachunek zysków i strat - podatek odroczonego					3 611	(9 137)

15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresach dziewięciu miesięcy zakończonych dnia 30 września 2013 roku i 2012 roku Spółka nie wypłacała dywidendy.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

16. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmianę stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2013 i 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku prezentują poniższe zestawienia:

Zmiana stanu za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia		Zmniejszenia		Amortyzacja	Przeklasyfikowanie	Inne zmiany	Bilans zamknięcia
		zakup	leasing	sprzedaż	likwidacja				
Za okres od 01 stycznia do 30 września 2013 roku									
Rzeczowe aktywa trwałe	33 498	218	508	1 071	3	8 044	8 445	-	33 550
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	-	-	-	-	-	-	1 832	-	1 832
Budynki i budowle	482	210	-	-	-	520	6 527	-	6 699
Urządzenia techniczne i maszyny	13 786	-	225	766	-	5 021	53	-	8 284
Środki transportu	14 937	-	160	153	3	1 955	-	-	12 986
Inne środki trwałe	4 293	-	123	152	-	548	33	-	3 749
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Na dzień 30 września 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie posiadała zaliczek na rzeczowe aktywa trwałe.

Na dzień 30 września 2013 Spółka posiada zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o łącznej wartości bilansowej netto 367 tys. PLN.

Zabezpieczenia w postaci hipoteki zaprezentowano w nocie nr 25.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

Zmiana stanu za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia		Zmniejszenia		Amortyzacja	Przeklasyfikowanie	Inne zmiany	Bilans zamknięcia
		zakup	leasing	sprzedaż	likwidacja				
Za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku									
Rzeczowe aktywa trwałe	76 184	521	2 860	1 765	23	13 620	(30 603)	(55)	33 498
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	7 393	-	-	-	-	-	(7 393)	-	-
Budynki i budowle	23 453	55	-	-	23	54	(22 949)	-	482
Urządzenia techniczne i maszyny	23 087	461	899	1 521	-	8 938	(210)	8	13 786
Środki transportu	16 822	-	1 389	173	-	3 100	-	(1)	14 937
Inne środki trwałe	5 371	-	572	71	-	1 528	(51)	-	4 293
Środki trwałe w budowie	57	5	-	-	-	-	-	(62)	-

Zmiana stanu za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia		Zmniejszenia		Amortyzacja	Przeklasyfikowanie	Inne zmiany	Bilans zamknięcia
		zakup	leasing	sprzedaż	Likwidacja				
Za okres od 01 stycznia do 30 września 2012 roku									
Rzeczowe aktywa trwałe	76 184	299	1 938	1 182	23	10 395	(30 659)	-	36 162
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 393	-	-	-	-	-	(7 393)	-	-
Budynki i budowle	23 453	55	-	-	23	40	(22 949)	-	496
Urządzenia techniczne i maszyny	23 087	239	770	1 024	-	6 890	(203)	-	15 979
Środki transportu	16 822	-	837	114	-	2 396	(1)	-	15 148
Inne środki trwałe	5 371	-	331	43	-	1 069	(51)	-	4 539
Środki trwałe w budowie	57	5	-	-	-	-	(62)	-	-

17. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresach dziewięciu miesięcy zakończonych dnia 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

18. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonych dnia 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

19. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe na dzień 30 września 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku prezentuje poniższe zestawienie:

POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Wartość udziałów	73 107	69 603
Wartość pożyczek	8 441	5 811
Wartość należności długoterminowych	2 443	3 511
Inne aktywa finansowe	306	289
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe netto, razem	84 297	79 214
Aktualizacja wartość udziałów	34 372	37 665
Aktualizacja wartość pożyczek	13 225	13 225
Aktualizacja wartość należności długoterminowych	2 147	12 231
Aktualizacja razem	49 744	63 121
Dyskonto wartości należności długoterminowych	356	648
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe brutto, razem	134 397	142 983

W dniu 19 kwietnia 2013 roku nastąpiło spełnienie ostatniego warunku wynikającego z Warunkowej umowy sprzedaży udziałów, zawartej w dniu 21 grudnia 2012 roku pomiędzy Przedsiębiorstwem Robót Inżynierskich „POL-AQUA” Spółka Akcyjna w Warszawie i Qualia Development Sp. z o.o., w wyniku której POL-AQUA S.A. sprzedała Qualia Development 44 udziały (tj. wszystkie posiadane udziały) w spółce Sarnia Dolina Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Realizując umowę zawartą w dniu 30 listopada 2010 roku pomiędzy P.R.I. „POL-AQUA” S.A. a Panem Józefem Popławskim regulującą tryb sprzedaży akcji w kapitale zakładowym spółki Mostostal Pomorze S.A. Spółka zawarła w dniu 15 stycznia 2013 roku umowę przeniesienia akcji i zakupiła 14.286 (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć) akcji za kwotę 1.504 tys. PLN. W związku z tym udział Spółki w kapitale zakładowym Mostostal Pomorze S.A. wzrósł do 95,00%.

W okresie dziewięciu miesięcy 2013 roku wartość akcji Mostostal Pomorze S.A. została zwiększona o kwotę 2 000 tys. PLN z tytułu należnej dopłaty za rok obrotowy 2012 wynikającej z ww. umowy.

20. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	221 155	294 011
Pozostałe należności	31 452	81 234
Należności netto, razem	252 607	375 245
Aktualizacja:	101 906	84 815
- Aktualizacja należności z tytułu dostaw i usług	68 205	60 081
- Aktualizacja należności pozostałych	33 701	24 734
Należności brutto, razem	354 513	460 060

21. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Wartość pożyczek	5 631	5 477
Inne aktywa finansowe	210	210
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe netto, razem	5 841	5 687
Aktualizacja wartości pożyczek	2 485	2 572
Aktualizacja razem	2 485	2 572
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe brutto, razem	8 326	8 259

22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Stan na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Środki pieniężne w banku i w kasie	5 814	15 042
Lokaty krótkoterminowe	6 421	119 877
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	12 235	134 919

23. Aktywa trwale zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży

AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE, JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	Stan na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Nieruchomości kwalifikowane wcześniej, jako inwestycyjne	4 845	4 845
Nieruchomości kwalifikowane wcześniej, jako rzeczowe aktywa trwałe	22 649	36 178
Aktywa/Zobowiązania netto zaklasyfikowane, jako przeznaczone do sprzedaży	27 494	41 023

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

W okresie trzech kwartałów 2013 roku zawarte zostały cztery umowy sprzedaży aktywów przeznaczonych do sprzedaży, w tym prawa wieczystego użytkowania gruntów, własności budynków i budowli oraz spółdzielcze prawo własności do lokalu.

Wynik ze sprzedaży tych aktywów zaprezentowany został w notce Nr 11.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2013 roku dokonano przeklasyfikowania nieruchomości, wcześniej zakwalifikowanej jako aktywo dostępne do sprzedaży na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 8 445 tys. PLN.

24. Rezerwy

Zmianę stanu rezerw w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku, w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku prezentują poniższe zestawienia.

REZERWY	Stan na 01.01.2013r.	Zwiększenia 01.01.-30.09.2013r.	Zmniejszenie 01.01.-30.09.2013r.		Reklasyfikacja 01.01.-30.09.2013r.	Stan na 30.09.2013r. (niebadane)
			Wykorzystanie	Rozwiązanie		
REZERWY DŁGOTERMINOWE	10 344	2 428	-	224	(379)	12 169
- rezerwa na świadczenia pracownicze	868	-	-	224	-	644
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	9 476	2 428	-	-	(379)	11 525
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	21 372	2 878	73	3 579	379	20 977
- rezerwa na świadczenia pracownicze	141	-	44	59	-	38
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 614	-	-	-	379	1 993
- rezerwa na sprawy sądowe	916	21	-	-	-	937
- rezerwa na kary i odszkodowania	10 628	-	-	-	-	10 628
- rezerwa na inne zobowiązania	8 073	2 857	29	3 520	-	7 381

REZERWY	Stan na 01.01.2012r.	Zwiększenia 01.01.-31.12.2012r.	Zmniejszenie 01.01.-31.12.2012r.		Reklasyfikacja 01.01.-31.12.2012r.	Stan na 31.12.2012r.
			Wykorzystanie	Rozwiązanie		
REZERWY DŁGOTERMINOWE	21 417	4 612	1 853	12 438	(1 394)	10 344
- rezerwa na świadczenia pracownicze	1 376	-	11	497	-	868
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	20 041	4 612	1 842	11 941	(1 394)	9 476
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	15 373	11 667	256	6 806	1 394	21 372
- rezerwa na świadczenia pracownicze	213	84	89	67	-	141
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	220	-	-	-	1 394	1 614
- rezerwa na sprawy sądowe	2 421	-	-	1 505	-	916
- rezerwa na kary i odszkodowania	932	9 696	-	-	-	10 628
- rezerwa na inne zobowiązania	11 587	1 887	167	5 234	-	8 073

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

REZERWY	Stan na 01.01.2012r.	Zwiększenia 01.01.-30.09.2012r.	Zmniejszenie 01.01.-30.09.2012r.		Reklasyfikacja 01.01.-31.09.2012r.	Stan na 30.09.2012r. (niebadane)
			Wykorzystanie	Rozwiązanie		
REZERWY DŁUGOTERMINOWE	21 417	3 533	1 644	12 257	150	11 199
- rezerwa na świadczenia pracownicze	1 376	-	-	226	-	1 150
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	20 041	3 533	1 644	12 031	150	10 049
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	15 373	4 158	234	6 317	(150)	12 830
- rezerwa na świadczenia pracownicze	213	12	89	20	-	116
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	220	-	-	-	(150)	70
- rezerwa na sprawy sądowe	2 421	-	-	1 505	-	916
- rezerwa na kary i odszkodowania	932	4 052	-	-	-	4 984
- rezerwa na inne zobowiązania	11 587	94	145	4 792	-	6 744

25. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość przyznanego kredytu	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
					Kapitał	Odsetki	Razem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Bank Noreda S.A	Warszawa	kredyt obrotowy	3 000	3 000	2 994	-	2 994	1M WIBOR+2,5p.p.	31.10.2013r*.	Weksel in blanco, hipoteka łączna do kwoty 4 500 tys. PLN , cesja wierzytelności z polis ubezpieczeniowych nieruchomości;
Societe Generale S.A.	Warszawa	kredyt obrotowy	25 000	25 000	24 977	-	24 977	1M WIBOR+1,65 p.p.	30.06.2014r.	Poręczenie korporacyjne
DRAGADOS S.A	Madryt		21 297		21 297	39	21 336	3M WIBOR+1,75 p.p.	15.07.2014	Brak
DRAGADOS S.A	Madryt		31 618		31 618	59	31 677	3M WIBOR+1,75 p.p.	15.07.2014	Brak
DRAGADOS S.A	Madryt		53 862		53 862	100	53 962	3M WIBOR+1,75 p.p.	15.07.2014	Brak
Razem					134 748	198	134 946			
Długoterminowe							106 975			
Krótkoterminowe							27 971			

*Informacja o przedłużeniu terminu spłaty kredytu jest zawarta w nocie 39.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość przyznanego kredytu	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
					Kapitał	Odsetki	Razem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	kredyt obrotowy	2 000	2 000	-	-	-	1M WIBOR+2,0 p.p.	30.04.2013	Weksel in blanco, hipoteki kaucyjne na kwotę: 6 800 000,00 PLN, 2 500 000,00 PLN oraz 970 000,00 PLN cesja wierzytelności z polis ubezpieczeniowych nieruchomości
Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	kredyt obrotowy	2 000	2 000	9	-	9	1M WIBOR+2,0 p.p.	30.04.2013	Weksel in blanco, hipoteka kaucyjna na kwotę 3 000 000,00 PLN, cesja wierzytelności z polis ubezpieczeniowych nieruchomości
Societe Generale S.A.	Warszawa	kredyt obrotowy	25 000	25 000	16 000	-	16 000	1M WIBOR+1,65 p.p.	28.06.2013	Poręczenie korporacyjne
DRAGADOS S.A.	Madryt	Pożyczka	20 506		20 506	54	20 560	3M WIBOR+1,75 p.p	31.03.2014	Brak
DRAGADOS S.A.	Madryt	Pożyczka	30 439		30 439	80	30 519	3M WIBOR+1,75 p.p	31.03.2014	Brak
DRAGADOS S.A.	Madryt	Pożyczka	51 839		51 839	135	51 974	3M WIBOR+1,75 p.p	31.03.2014	Brak
Mostostal Pomorze S.A.	Gdańsk	Pożyczka	12 000		12 000	415	12 415	3M WIBOR+1,5 p.p	18.05.2016	Brak
Mostostal Pomorze S.A.	Gdańsk	Pożyczka	6 000		5 921	87	6 008	3M WIBOR+1,5 p.p	06.11.2014	Brak
Razem					136 714	771	137 485			
Długoterminowe							121 476			
Krótkoterminowe							16 009			

26. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu, do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Na dzień 30 września 2013 roku zadłużenie Spółki z tytułu kredytów i pożyczek wynosiło 134 946 tys. PLN. Spółka przestrzega i wywiązuje się ze wszystkich postanowień umownych zawartych w umowach kredytowych oraz otrzymanych pożyczek, za wyjątkiem konwenantu finansowego wskaźnika debit/EBITDA z umowy kredytu z Nordea Bank Polska S.A.

27. Zobowiązania i przychody przyszłych okresów

27.1. Zobowiązania długoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA INNE	Stan na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 004	2 681
z tytułu leasingu finansowego	3 004	2 681
Zobowiązania długoterminowe inne	21 748	34 539
z tytułu kaucji	21 561	34 273
pozostałe	187	266
Zobowiązania netto, razem	24 752	37 220
Dyskonto kaucji	2 766	5 680
Zobowiązania długoterminowe brutto, razem	27 518	42 900

27.2. Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE I ZOBOWIĄZANIA INNE	Stan na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 871	2 927
z tytułu leasingu finansowego	2 871	2 927
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	220 794	404 070
Zobowiązania krótkoterminowe inne	32 028	51 741
z tytułu świadczeń pracowniczych	7 122	8 156
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	15 337	8 901
z tytułu rozliczeń międzyokresowych biernych	601	32 053
z tytułu pozostałych zobowiązań	8 968	2 631
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	255 693	458 738

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminie do 30 dni.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

27.3. Przychody przyszłych okresów

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	Stan na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Krótkoterminowe	135	152
- otrzymane dotacje	-	17
- pozostałe	135	135
Przychody przyszłych okresów, razem	135	152

28. Kapitałowe papiery wartościowe

W okresie sprawozdawczym 2013 roku i w 2012 roku Spółka nie emitowała ani nie wykupywała kapitałowych papierów wartościowych.

29. Działalność zaniechana

W okresie 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2013 roku i 2012 roku Spółka nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności.

Klasyfikacja części aktywów, jako dostępnych do sprzedaży nie spełnia wymogów MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” odnośnie ich klasyfikacji, jako działalności zaniechanej.

30. Instrumenty finansowe

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia wartości bilansowe równe wartości godziwej instrumentów finansowych według kategorii wyceny i klas na dzień 30 września 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku.

AKTYWA FINANSOWE	Kategoria zgodnie z MSR 39	Wartość bilansowa	
		Stan na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe:		11 190	9 611
- udzielone pożyczki	PiN	8 441	5 811
- należności z tytułu kaucji	PiN	2 443	3 509
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	UdtW	306	291
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	PiN	5 841	5 687
- udzielone pożyczki	PiN	5 631	5 477
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	PiN	210	210
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	PiN	207 323	287 267

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Kategoria zgodnie z MSR 39	Wartość bilansowa	
		Stan na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Zobowiązania długoterminowe:		131 727	158 696
- oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki wg zmiennej stopy procentowej	PZFwgZK	106 975	121 476
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	PZFwgZK	3 004	2 681
- zobowiązania inne	PZFwgZK	21 748	34 539
Zobowiązania krótkoterminowe:	PZFwgZK	258 327	435 331
- oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki wg zmiennej stopy procentowej	PZFwgZK	27 971	16 009
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	PZFwgZK	2 871	2 927
- zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	PZFwgZK	6 691	12 325
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	220 794	404 070

Wartość godziwa wymienionych aktywów jest zbliżona do ich wartości księgowej.

Na dzień 30 września 2013 roku w Spółce nie wystąpiły instrumenty pochodne ujęte w rachunku zysków i strat.

31. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie wytworzenia)

W prezentowanym okresie nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności mająca wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki

32. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki jest narażona na różne rodzaje ryzyka finansowego, w tym na wahania kursów walutowych oraz ryzyko stóp procentowych. Celem zarządzania ryzykiem jest obserwacja zmian na rynkach finansowych oraz dążenie do minimalizowania ich potencjalnie negatywnego wpływu na wyniki finansowe Spółki.

Spółka dąży do minimalizacji wpływu różnych rodzajów ryzyka stosując finansowe instrumenty pochodne jako zabezpieczenie poprzez kontrolowanie ryzyka kursowego, stopy procentowej i ryzyka kredytowego.

Spółka nie prowadzi obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd Spółki weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka - zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych. Dla celów oszacowania wartości godziwej otwartych instrumentów finansowych Spółka wykorzystuje w głównej mierze wyceny banków.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

Ryzyko kredytowe

Aktywami finansowymi Spółki, które są narażone na koncentrację ryzyka kredytowego są należności z tytułu dostaw i usług, które są prezentowane w sprawozdaniu finansowym po pomniejszeniu o odpis aktualizujący na nieściągalne należności. Zdaniem Spółki, ryzyko kredytowe, na jakie narażona jest Spółka zostało ocenione poprawnie i jest odzwierciedlone w księgach poprzez dokonanie stosownych odpisów aktualizujących od należności.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długo i krótkoterminowych zobowiązań finansowych wynikających z tytułu umów leasingów finansowych jak i umów kredytów w rachunku bieżącym oraz otrzymanych pożyczek. Wysokość oprocentowania w zobowiązaniach z tytułu umów leasingu finansowego jak również umów kredytów obrotowych i pożyczek została oparta na zmiennych wskaźnikach WIBOR 1M, WIBOR 3M, których wartości na dzień 30 września 2013 roku wynosiły odpowiednio: 2,59%, 2,67%.

Ryzyko stopy procentowej - wrażliwość na zmiany

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej).

Stan na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)

Wyszczególnienie	Kwota bilansowa	Zmiana stopy %	
		1,00%	-1,00%
Udzielone pożyczki	14 072	141	-141
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	12 235	122	-122
Kredyty, pożyczki	134 946	-1 349	1 349
Umowy leasingu finansowego	5 875	-59	59

Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku

Wyszczególnienie	Kwota bilansowa	Zmiana stopy %	
		1,00%	-1,00%
Udzielone pożyczki	11 288	113	(113)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	134 919	1 349	(1 349)
Kredyty, pożyczki	137 485	(1 375)	1 375
Umowy leasingu finansowego	5 608	(56)	56

Ryzyko związane z płynnością

Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez utrzymywanie odpowiednich sald środków pieniężnych jak i zapewnianie niezbędnych środków finansowania w postaci linii kredytowych i pożyczek. Celem Spółki jest zapewnienie takiego poziomu finansowania, który jest wystarczający z punktu widzenia realizowanej działalności.

33. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały jej wartość. Spółka monitoruje stan kapitałów.

34. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe stanowią przede wszystkim gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe udzielone podmiotom zewnętrznym przez instytucje finansowe na zlecenie Spółki oraz poręczenia, w tym weksłowe, udzielone podmiotom zewnętrznym w ramach umów leasingowych, kredytowych, handlowych.

W porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku, w okresie 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2013 roku nastąpił spadek zobowiązań warunkowych Spółki o kwotę 16 296 tys. PLN. Przyczyną zmniejszenia był spadek pozycji warunkowych z tytułu udzielanych gwarancji bankowych jak i zobowiązań leasingowych oraz kredytowych.

Zobowiązania warunkowe na dzień 30 września 2013 oraz 31 grudnia 2012 przedstawiają się następująco:

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W PODZIALE NA KATEGORIE	Stan na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Zobowiązania warunkowe z tytułu kredytów	3 000	5 100
Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji bankowych	123 852	139 062
Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych	104 335	102 925
Zobowiązania warunkowe z tytułu umów leasingowych	8 508	8 903
Zobowiązania warunkowe z tytułu umów handlowych	321	322
Zobowiązania warunkowe z tytułu dotacji unijnych	1 002	1 002
Razem	241 018	257 314
w tym do jednostek powiązanych	4 268	5 039

Należności warunkowe obejmują przede wszystkim gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wystawione przez instytucje finansowe na rzecz Spółki na zlecenie podmiotów zewnętrznych z tytułu zabezpieczenia wykonywanych kontraktów budowlanych oraz poręczenia, w tym weksłowe, od podmiotów powiązanych, jak również od innych jednostek. Na dzień 30 września 2013 roku należności warunkowe obejmują poręczenia od jednostek powiązanych w wysokości 29 037 tys. PLN, poręczenia od pozostałych jednostek w kwocie 3 365 tys. PLN, otrzymane gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe w wysokości 44 053 tys. PLN .

W porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2013 roku nastąpił wzrost należności warunkowych o kwotę 2 990 tys. PLN .

35. Informacje o toczących się sprawach sądowych i istotnych rozliczeniach z ich tytułu

Postępowania sądowe o najwyższej wartości sporu na dzień 30 września 2013, w których Spółka wystąpiła jako powód lub pozwany przedstawiają poniższe tabele:

Spółka jako powód

Data wszczęcia postępowania	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu tys. PLN	Przedmiot sporu	Opis
23.09.2013	MARVIPOL SA	12 360	Pozew o zapłatę wynagrodzenia i odszkodowanie za nienależyte wykonanie umowy	W postępowaniu sądowym Spółka złożyła roszczenie o zapłatę wynagrodzeń z faktur oraz zwrot kwoty bezzasadnie pociągniętej z gwarancji i zaliczonej na poczet kary umownej.
28.01.2011	KBP 5 Sp. z o.o.	9 195	Pozew o zapłatę wynagrodzenia za wykonane roboty wraz z odsetkami	W odniesieniu do tych roszczeń Spółka złożyła wnioski o zabezpieczenie roszczeń o zapłatę w dniu 31 grudnia 2010 roku. W obu przypadkach Sąd wydał postanowienie o zabezpieczeniu roszczeń Spółki poprzez wpisanie hipoteki na nieruchomości.
28.01.2011	KBP 6 Sp. z o.o.	7 497		
20.06.2012	Restaura Górskiego	7 540	Pozew o zapłatę wraz z wnioskiem o zabezpieczenie roszczeń	W postępowaniu sądowym spółka złożyła roszczenie o zapłatę wynagrodzenia za wykonane roboty. W postępowaniu na wniosek spółki Sąd wydał postanowienie o zabezpieczeniu roszczeń Spółki poprzez wpisanie hipoteki na nieruchomości
31.10.2012	PORR S.A	7 855	Pozew o zapłatę wynagrodzenia i odszkodowania za nienależyte wykonanie umowy	W postępowaniu sądowym spółka złożyła roszczenie o zapłatę wynagrodzenia za wykonane roboty. Powództwo obejmuje także zwrot kosztów wykonawstwa w wydłużonym czasie.
15.05.2013	AQUANET SA	5 727	Pozew o zapłatę wynagrodzenia za roboty budowlane i odszkodowanie za nienależyte wykonanie umowy	W postępowaniu sądowym spółka złożyła roszczenie o zapłatę premii z tytułu przyspieszenia terminu wykonania i roszczenia związane z wykonywaniem robót w wydłużonym okresie czasu.
15.10.2012	KGHM Metraco S.A.	4 239	Pozew o zapłatę wynagrodzenia	W postępowaniu sądowym spółka złożyła roszczenie o zapłatę wynagrodzenia za wykonane roboty
01.08.2013	Katowicka Infrastruktura Wodociągowo Kanalizacyjna Sp. z o.o.	3 217	Pozew o zapłatę wynagrodzenia i odszkodowanie za nienależyte wykonanie umowy	Przedmiotem sprawy są rozliczenia po odstąpieniu od umowy. W postępowaniu sądowym spółka złożyła roszczenie o zapłatę wynagrodzenia za roboty pomniejszone o koszty wynagrodzeń podwykonawców i odszkodowań zapłaconych przez pozwanego.
11.09.2013	Katowicka Infrastruktura Wodociągowo Kanalizacyjna Sp. z o.o.	2 210		
30.10.2012	Miasto Stołeczne Warszawa – Zarząd Miejskich Inwestycji Drogowych	2 988	Pozew o ustalenie, że kara umowna jest niezasadna	ZMID na skutek interwencji NIK twierdzi że ma prawo do kary umownej, która w opinii Zarządu Spółki jest całkowicie bezzasadna.
29.08.2011	Parafia Ewangelicko-Reformowana	2 526	Pozew o zapłatę wynagrodzenia za roboty budowlane	Korzystny wyrok I instancji. Pozwany złożył apelację a jednocześnie zapłacił kwotę główną.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

24.04.2013	Polnord Warszawa Wilanów IV Sp. z o.o. (Wilanów Office Park – Budynek B 3 Sp. z o.o.)	2 439	Pozew o zapłatę wynagrodzenia za wykonanie umowy	Wydano nakaz zapłaty i wysłano pozwanemu.
01.09.2012	Ryszard Maj	2 324	Pozew o zapłatę wynagrodzenia	Wniesiono pozew o zapłatę wynagrodzenia. Spółka dochodzi zapłaty za fakturę i kary umowne.
01.08.2011	KBP 2 Sp. z o.o.	2 228	Pozew o tytułu bezpodstawnego wzbogacenia	W postępowaniu sądowym Spółka złożyła roszczenie o zwrot bezpodstawnie wypłaconych środków z gwarancji bankowej

Spółka jako pozwany

Data wszczęcia postępowania	Powód	Wartość przedmiotu sporu tys. PLN	Przedmiot sporu	Opis
14.03.2011	KBP 5 Sp. z o.o.	78 877	Roszczenie o zwrot wypłaconego wynagrodzenia za wykonanie budynku	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny.
14.03.2011	KBP 6 Sp. z o.o.	77 555	Roszczenie o zwrot wypłaconego wynagrodzenia za wykonanie budynku	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny.
05.06.2012	Shiraz II Sp. z o.o.	11 197	Pozew o zapłatę odszkodowania za wykonawstwo zastępcze	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny
26.11.2012	Gdański Teatr Szekspirowski	6 700	Pozew o zapłatę wynagrodzenia	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny
03.02.2012	KBP 2 Sp. z o.o.	4 384	Roszczenie o zwrot wypłaconego wynagrodzenia za wykonanie budynku	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny.
27.09.2011	Zakłady Chemiczne Police S.A.	3 924	Pozew o zapłatę kary umownej za opóźnienie w usunięciu wad	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny
03.04.2012	KBP 3 Sp. z o.o.	3 915	Roszczenie o zapłatę odszkodowania z tytułu usunięcia wad i usterek	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny.
19.08.2013	Gmina Wrocław	2 463 342 tys. .EUR	Skarga na wyrok Sądu Polubownego	W opinii Zarządu Spółki skarga jest niezasadna

W dniu 28 marca 2013 roku zakończona została sprawa z powództwa Przedsiębiorstwa Robót Inżynierskich „POL-AQUA” S.A. przeciwko FED Poland Sp. z o.o. W wyniku zakończonego postępowania Sąd zasądził na rzecz Spółki zwrot kaucji gwarancyjnej w dochodzonej kwocie 28.517 tys. PLN oraz nadał wyrokowi tytuł wykonawczy. Obecnie trwa postępowanie egzekucyjne.

36. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 września 2013 roku Spółka nie posiada zobowiązań inwestycyjnych.

37. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2013 i 2012 roku.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

Podmiot powiązany	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych netto	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Przychody finansowe odsetki od pożyczek oraz należności	Koszty finansowe odsetki od pożyczek oraz należności
	za okres 01.01 - 30.09.2013	za okres 01.01 - 30.09.2013	stan na 30.09.2013	stan na 30.09.2013	stan na 30.09.2013	stan na 30.09.2013	stan na 30.09.2013	stan na 30.09.2013	za okres 01.01 - 30.09.2013	za okres 01.01 - 30.09.2013
Podmioty zależne	(niebadane)									
PA CONEX Sp z o.o.	-	-	718	718	115	115	8 509	-	941	-
PA Wyroby Betonowe Sp. z o.o.	79	1	11	-	-	-	-	-	-	-
Mostostal Pomorze S.A.	-	-	-	-	221	221	-	-	-	144
TECO Sp. z o.o.	34	-	544	544	-	-	5 563	-	163	-
PLACIDUS INVESTMENTS w upadłości likwidacyjnej	-	-	106	106	354	354	-	-	-	-
Weneda Sp. z o.o.	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
POL-AQUA WOSTOCK Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podmiot dominujący										
DRAGADOS S.A.	222 757	182 440	27 796	-	37 406	-	-	106 975	-	3 923
Razem	222 870	182 442	29 175	1 368	38 096	690	14 072	106 975	1 104	4 067

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

Podmiot powiązany	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych netto	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Przychody finansowe odsetki od pożyczek oraz należności	Koszty finansowe odsetki od pożyczek oraz należności
	za okres 01.01 - 30.09.2012	za okres 01.01 - 30.09.2012	stan na 30.09.2012	stan na 30.09.2012	stan na 30.09.2012	stan na 30.09.2012	stan na 30.09.2012	stan na 30.09.2012	za okres 01.01 - 30.09.2012	za okres 01.01 - 30.09.2012
Podmioty zależne	(niebadane)									
PA CONEX Sp z o.o.	1	5	3 536	3 536	123	18	6 621	-	1 063	-
PA Wyroby Betonowe Sp. z o.o.	79	-	11	-	-	-	-	-	-	-
Mostostal Pomorze S.A.	-	262	-	-	258	258	-	19 946	-	321
TECO Sp. z o.o.	15	-	477	154	-	-	3 804	-	142	-
PLACIDUS INVESTMENTS w upadłości likwidacyjnej	-	-	103	103	354	354	-	-	-	-
Weneda Sp. z o.o.	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
POL-AQUA WOSTOCK Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podmiot stowarzyszony										
Sarnia Dolina Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	36	-
Podmiot dominujący										
DRAGADOS S.A.	4 233	48 366	5 553	-	69 537	-	-	43 000	-	-
Razem	4 328	48 634	9 680	3 793	70 272	630	10 425	62 946	1 241	321

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku
(w tysiącach PLN)

Odpisy aktualizujące należności, pożyczki.

Stan na 30 września 2013 roku (niebadane)	Należności			Pożyczki		
Podmioty powiązane	brutto	odpis	netto	brutto	odpis	netto
PA CONEX Sp. z o.o.	18 322	17 604	718	23 314	14 805	8 509
TECO Sp. z o.o.	1 162	617	544	5 563	-	5 563
PLACIDUS INVESTMENTS w upadłości likwidacyjnej	3 302	3 197	106	-	-	-
POL-AQUA WOSTOCK Sp. z o.o.	-	-	-	662	662	-

Stan na 30 września 2012 roku (niebadane)	Należności			Pożyczki		
Podmioty powiązane	brutto	odpis	netto	brutto	odpis	netto
PA Conex Sp. z o.o.	18 051	14 514	3 536	19 561	12 941	6 621
TECO Sp. z o.o.	1 148	672	477	-	-	-
PLACIDUS INVESTMENTS w upadłości likwidacyjnej	3 299	3 197	103	-	-	-
POL-AQUA WOSTOCK Sp. z o.o.	-	-	-	662	662	-

Podmiot stowarzyszony	brutto	odpis	netto	brutto	odpis	netto
Sarnia Dolina Sp. z o.o.	1 723	1 723	-	59	59	-

Transakcje z podmiotami powiązаныmi realizowane są na zasadach rynkowych, których warunki i charakter wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

Transakcjami najczęściej spotykanymi w Spółce są:

- umowy na roboty budowlane i montażowe,
- umowy pożyczki,

38. Inne transakcje z podmiotami powiązаныmi osobowo

Transakcje z podmiotami powiązаныmi osobowo dokonywane w okresie 9 miesięcy zakończonym w dniu 30 września 2013 roku i 2012 roku obejmują kwoty wypłaconych wynagrodzeń.

WYNAGRODZENIA	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)
Wynagrodzenie Zarząd	2 514	2 336
Wynagrodzenie Rada Nadzorcza	68	135
Razem	2 582	2 471

39. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 30 października 2013 roku pomiędzy Spółką i Nordea Bank Polska S.A. został podpisany Aneks nr 1 do Umowy nr FKR-PLN-ZOKK1-13-00019 o udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym.

Zgodnie z zawartym Aneksem wysokość kredytu obrotowego w rachunku bieżącym wynosi 2 250 tys. PLN z zastrzeżeniem, że w terminie od dnia 28 marca 2014 roku do dnia 30 czerwca 2014 roku kredyt dostępny jest w kwocie 1 500 tys. PLN.

Termin całkowitej spłaty kredytu przypada w dniu 30 czerwca 2014 roku.

.....
Servando Sierra Martí
Prezes Zarządu

.....
Marek Sobiecki
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

.....
Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

.....
Renata Sucharska
Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych

Piaseczno, dnia 14 listopada 2013 roku