

AQUA S.A.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 rok**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku**

Dla Akcjonariuszy AQUA S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

Bilans na dzień 31 grudnia 2025 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **8 112 444,36** złotych,

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku (wariant kalkulacyjny) wykazujący stratę netto w kwocie **3 626 380,42** złotych,

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę **3 832 192,42** złotych,

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **74 090,96** złotych,

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu

Bartłomiej Krasicki

Józef Kozikowski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Monika Mikołajczak

Poznań, dnia **25 maja 2026** roku

1. Informacje o Spółce

- a. AQUA S.A. powstała w wyniku uchwalenia Statutu Spółki sporządzonego w dniu 10 lutego 2009 r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A 1758/2009 w Kancelarii Notarialnej Notariusza Andrzeja Adamskiego w Poznaniu. Zgodnie ze Statutem, Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu, przy ul. Kanclerskiej 28.
- c. Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000326916.
- d. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Szczegółowe wyjaśnienie dotyczące kontynuacji działalności prezentuje nota nr 82.
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Walutą sprawozdawczą jest PLN.
- d. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2025 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2024.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co, do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na udzielone gwarancje i poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczącego się postępowania sądowego.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Spółka dokonuje wyceny kontraktów długoterminowych.

Za umowy długoterminowe Spółka uznaje się umowy, których realizacja zgodnie z umową lub rzeczywistym przebiegiem prac, następuje po upływie co najmniej 6 miesięcy od dnia rozpoczęcia

realizacji.

Do wyceny kontraktów spółka stosuje metody : stopnia zaawansowania (wariant 1a) i zysku Zerowego (wariant 1b)

W przypadku wariantu 1a przychody z tytułu realizacji umowy są ustalane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi.

W przypadku wariantu 1b przychody są równe tej części kosztów realizacji, których pokrycie przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Stopień zaawansowania usługi ustala się na podstawie:

Wartości kosztów poniesionych do dnia bilansowego w relacji do kosztów całkowitych

Do kosztów bezpośrednich zalicza się:

koszty materiałów zużytych do wykonania usługi,

koszty robocizny bezpośredniej,

koszty usług obcych i podwykonawstwa,

amortyzację środków trwałych użytych do realizacji kontraktu.

Koszty ogólnego zarządu nie są wliczane do kosztu wytworzenia usługi, lecz ujmowane w wyniku finansowym okresu, w którym zostały poniesione.

Na dzień bilansowy jednostka dokonuje analizy kontraktów pod kątem ewentualnych strat i tworzy rezerwy na przewidywane straty lub niewykonane roboty w okresie gwarancyjnym.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

k. Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

l. Wynik finansowy

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

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

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

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

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

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

BILANS na 31 grudnia 2025 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE		471 981,47	632 835,93
I. Wartości niematerialne i prawne	1	10 802,76	26 093,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	10 802,76	26 093,53
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	278 055,68	366 863,84
1. Środki trwałe	2	278 055,68	366 863,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3	173 705,00	173 705,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	84 421,92	101 969,16
d) środki transportu	-	19 928,76	91 189,68
e) inne środki trwałe	-	-	-
2. Środki trwałe w budowie	6	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	17	17 312,03	64 439,56
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	17 312,03	64 439,56
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	5 000,00	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych	9	5 000,00	5 000,00
- udziały lub akcje	-	5 000,00	5 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9a	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	10	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21, 30	160 811,00	170 439,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	160 811,00	170 439,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

BILANS na 31 grudnia 2025 w zł

B. AKTYWA OBROTOWE	-	7 640 462,89	10 897 095,71
I. Zapasy	11	-	-
1. Materiały	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	16,18-20	1 187 874,78	4 354 779,17
1. Należności od jednostek powiązanych	20	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	18	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	-	1 187 874,78	4 354 779,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16	932 313,10	553 446,12
- do 12 miesięcy	-	932 313,10	553 446,12
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	113 293,48	111 833,30
c) inne	18	142 268,20	3 689 499,75
d) dochodzone na drodze sądowej	19	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	41 985,19	116 076,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	41 985,19	116 076,15
a) w jednostkach powiązanych	13	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	14	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	41 985,19	116 076,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	41 985,19	116 076,15
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	6 410 602,92	6 426 240,39
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
AKTYWA OGÓŁEM		8 112 444,36	11 529 931,64

BILANS na 31 grudnia 2025 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24-28	734 972,05	4 567 164,47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	857 550,00	857 550,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	25	4 220 251,78	4 220 251,78
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-	-
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	26	-	-
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	27	-	-
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
na udziały (akcje) własne	-	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- -	716 449,31 -	921 133,32
VIII. Zysk (strata) netto	- -	3 626 380,42	410 496,01
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	7 377 472,31	6 962 767,17
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	1 160 600,07	1 113 107,81
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	613 393,00	920 028,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	168 980,36	157 079,81
- długoterminowa	-	51 257,06	48 018,55
- krótkoterminowa	-	117 723,30	109 061,26
3. Pozostałe rezerwy	-	378 226,71	36 000,00
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	378 226,71	36 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	33,34-35	3 382 509,74	152 332,58
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	3 382 509,74	152 332,58
a) kredyty i pożyczki	34	3 184 293,26	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	40	104 923,44	60 484,79
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-
e) inne	-	93 293,04	91 847,79
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	2 830 057,91	5 586 291,53
1. Wobec jednostek powiązanych	-	707 414,46	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	34	707 414,46	-

BILANS na 31 grudnia 2025 w zł

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	2 121 423,35	5 581 582,73
a) kredyty i pożyczki	34	549 584,40	811 546,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	40	30 800,32	107 785,49
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	926 111,09	4 101 755,89
- do 12 miesięcy	-	926 111,09	4 101 755,89
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	198 000,00	198 000,00
f) zobowiązania weksłowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	357 322,73	307 781,34
h) z tytułu wynagrodzeń	-	6 542,25	312,23
i) inne	-	53 062,56	54 401,38
4. Fundusze specjalne	-	1 220,10	4 708,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	4 304,59	111 035,25
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	4 304,59	111 035,25
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	4 304,59	111 035,25
PASYWA OGÓŁEM	-	8 112 444,36	11 529 931,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 w zł

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW	43-45	2 436 877,73	6 030 297,26
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	2 436 877,73	6 030 297,26
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	46	3 837 850,18	4 247 255,73
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	3 837 850,18	4 247 255,73
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- -	1 400 972,45	1 783 041,53
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	-	-	-
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-	1 298 815,76	1 060 244,60
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	- -	2 699 788,21	722 796,93
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	3 322 806,29	490 843,96
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	50,00	-
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	3 322 756,29	490 843,96
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	3 938 355,33	704 588,20
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	425 801,06	703 241,06
III. Inne koszty operacyjne	-	3 512 554,27	1 347,14
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	- -	3 315 337,25	509 052,69
J. PRZYCHODY FINANSOWE	49	654,65	3 137,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	654,65	3 137,19
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
V. Inne	-	-	-
K. KOSZTY FINANSOWE	50	590 854,82	85 248,87
I. Odsetki, w tym:	-	589 762,37	83 490,93
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	1 092,45	1 757,94
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	- -	3 905 537,42	426 941,01
M. PODATEK DOCHODOWY	52	279 157,00	16 445,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)	- -	3 626 380,42	410 496,01

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 567 164,47	4 328 178,46
- korekty błędów podstawowych	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 567 164,47	4 328 178,46
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	857 550,00	857 550,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	857 550,00	857 550,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 220 251,78	4 220 251,78
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	-	-
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 220 251,78	4 220 251,78
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie z kapitału zapasowego	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 w zł

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	510 637,31	-	749 623,32
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		410 496,01		301 881,77
- korekty błędów podstawowych		-		-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		410 496,01		301 881,77
a) zwiększenie (z tytułu)		-		-
- podziału zysku z lat ubiegłych		-		-
b) zmniejszenie (z tytułu)		410 496,01		301 881,77
- wypłaty dywidendy		205 812,00		-
- pokrycie strat z lat ubiegłych		204 684,01		-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	0,00	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	921 133,32	-	1 051 505,09
- korekty błędów podstawowych		-		-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	921 133,32	-	1 051 505,09
a) zwiększenie (z tytułu)		-		-
- pokrycie straty z kapitału rezerwowego		-		-
b) zmniejszenie (z tytułu)		204 684,01		130 371,77
- pokrycie strat z lat ubiegłych		130 371,77		260 458,58
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	716 449,31	-	921 133,32
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	716 449,31	-	921 133,32
6. Wynik netto	-	3 626 380,42		410 496,01
a) zysk netto				410 496,01
b) strata netto	-	3 626 380,42		-
c) odpisy z zysku		-		-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		734 972,05		4 567 164,47
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		-		-

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 3 626 380,42	410 496,01
II. Korekty razem	1 130 461,25	- 630 897,63
1. Amortyzacja	121 172,26	128 582,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	65 414,24	78 904,63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 50,00	-
5. Zmiana stanu rezerw	47 492,26	98 428,93
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	3 214 031,92	838 481,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 236 134,24	- 462 945,27
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 81 465,19	- 1 312 349,12
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 2 495 919,17	- 220 401,62
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	50,00	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50,00	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	17 073,33	31 543,25
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 073,33	31 543,25
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 17 023,33	- 31 543,25

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 w zł**

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2 742 624,30	605 420,76
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	2 742 624,30	605 420,76
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	303 772,76	284 076,65
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	205 812,00	171 510,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	32 546,52	33 662,02
8. Odsetki	65 414,24	78 904,63
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 438 851,54	321 344,11
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-	69 399,24
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-	69 399,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	116 076,15	46 676,91
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	41 985,19	116 076,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	Inwestycje w wartości niematerialne
1.	Wartość brutto na początek okresu			365 989,27		365 989,27	-
	Zwiększenia, w tym:	-	-	16 018,05	-	16 018,05	-
	– nabycie			16 018,05		16 018,05	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– aktualizacja wartości					-	-
	– sprzedaż			-		-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	382 007,32	-	382 007,32	-
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	339 895,74	-	339 895,74	-
	Zwiększenia			31 308,82		31 308,82	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja					-	-
	– sprzedaż					-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne					-	-
	– inne					-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	371 204,56	-	371 204,56	-
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	26 093,53	-	26 093,53	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	10 802,76	-	10 802,76	-
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	97%	0%	97%	-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1.	Wartość brutto na początek okresu	173 705,00	1 201 025,66	453 988,04	360 449,08	25 587,44	2 214 755,22	2 214 755,22
	Zwiększenia, w tym:	-	-	1 055,28	-	-	1 055,28	1 055,28
	– nabycie			1 055,28	-		1 055,28	1 055,28
	– przemieszczenie wewnętrzne						-	-
	– inne						-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja			-			-	-
	– aktualizacja wartości						-	-
	– sprzedaż						-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne						-	-
	– inne						-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	173 705,00	1 201 025,66	455 043,32	360 449,08	25 587,44	2 215 810,50	2 215 810,50
3.	Umorzenie na początek okresu		1 201 025,66	352 018,88	269 259,40	25 587,44	1 847 891,38	1 764 826,82
	Zwiększenia			18 602,52	71 260,92	-	89 863,44	89 863,44
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
	– likwidacja			-			-	-
	– sprzedaż						-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne						-	-
	– inne						-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	1 201 025,66	370 621,40	340 520,32	25 587,44	1 937 754,82	1 937 754,82
5.	Wartość netto na początek okresu	173 705,00	-	101 969,16	91 189,68	-	366 863,84	366 863,84
6.	Wartość netto na koniec okresu	173 705,00	-	84 421,92	19 928,76	-	278 055,68	278 055,68
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	100%	81%	94%	100%	87%	87%

3. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie dotyczy.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

7. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

8. Struktura własnościowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe własne	258 126,92	275 674,16
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	19 928,76	91 189,68
5.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	Razem	278 055,68	366 863,84

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-	-
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	-	-
4.	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	-	-
	Razem	-	-

9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy.

10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

12. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych

Nie dotyczy.

13. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

15. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie dotyczy.

16. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	1 910 443,35	426 874,00	-	2 337 317,35
-	- odpisy na należności	1 910 443,35	426 874,00	-	2 337 317,35
	Razem	1 910 443,35	426 874,00	-	2 337 317,35

17. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

18. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
2.	Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	1 187 874,78	1 187 874,78	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług	932 313,10	932 313,10	-	-	-
-	- do 12 miesięcy	932 313,10	932 313,10	-	-	-
-	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	113 293,48	113 293,48	-	-	-
c)	inne	142 268,20	142 268,20	-	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
	Razem	1 187 874,78	1 187 874,78	-	-	-

19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	380 116,26	-	1 072,94	379 043,32
-	odpisy na należności	380 116,26	-	1 072,94	379 043,32
	Razem	380 116,26	-	1 072,94	379 043,32

20. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej

Nie dotyczy.

21. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Fundacja Rodzinna Bartłomieja Krasickiego i Katarzyny Krasickiej	575 523,00	1,00	575 523,00	67,11%
2.	Józef Kozikowski	80 962,00	1,00	80 962,00	9,44%
3.	Sławomir Ziemiński	69 100,00	1,00	69 100,00	8,06%
4.	Pozostali	131 965,00	1,00	131 965,00	15,39%
	Razem	857 550,00	1,00	857 550,00	100,0%

22. Uprzywilejowanie akcji/udziału

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

23. Kapitał (fundusz) zapasowy

Kapitał (fundusz) zapasowy

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

24. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

25. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Nie dotyczy.

26. Propozycje, co do sposobu pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Z zysków wypracowanych w latach przyszłych	- 3 626 380,42
	Razem	- 3 626 380,42

27. Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	920 028,00	55 297,00	-	361 932,00	613 393,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	157 079,81	11 900,55	-	-	168 980,36
a)	długoterminowe	48 018,55	3 238,51	-	-	51 257,06
-	rezerwa na odprawy emerytalne	48 018,55	3 238,51	-	-	51 257,06
b)	krótkoterminowe	109 061,26	8 662,04	-	-	117 723,30
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	109 061,26	8 662,04	-	-	117 723,30
3.	Pozostałe rezerwy	36 000,00	378 226,71	36 000,00	-	378 226,71
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	36 000,00	378 226,71	36 000,00	-	378 226,71
-	rezerwy na pozostałe zobowiązania	36 000,00	378 226,71	36 000,00	-	378 226,71
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 113 107,81	445 424,26	36 000,00	361 932,00	1 160 600,07

28. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy.

30. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	170 439,00	104 193,00	113 821,00	160 811,00
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	Razem	170 439,00	104 193,00	113 821,00	160 811,00

31. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Wycena kontraktów długotermini	6 348 608,97	3 754 902,77	3 783 474,76	6 320 036,98
2.	Pozostałe RMK	77 631,42	187 974,06	175 039,54	90 565,94
	Razem	6 426 240,39	3 942 876,83	3 958 514,30	6 410 602,92

32. Kontrakty długoterminowe.

Lp.	Umowy o długotrwałe usługi	Przychody ustalone zgodnie z ustawą	Koszty osiągnięcia przychodu ustalone zgodnie z ustawą	Przychody zafakturowane zamawiającemu	Koszty rzeczywiste poniesione
1.	Ogółem	24 805 319,12	16 381 508,52	16 924 157,15	17 394 114,37
2.	w tym niezakończone łącznie	24 639 762,00	18 272 296,11	16 095 582,15	16 649 284,94
3.	w tym niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	828 575,00	744 829,43	828 575,00	744 829,43

Wartości ujęte w tabeli 32 obrazują koszty oraz przychody zrealizowane od daty rozpoczęcia realizacji kontraktu do dnia bilansowego, zostały poniesione /osiągnięte na przestrzeni więcej niż jednego roku obrotowego .

33. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	111 035,25	3 676 744,10	3 783 474,76	4 304,59
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	111 035,25	3 676 744,10	3 783 474,76	4 304,59
-	Wycena kontraktów długoterminowych	108 101,60	3 676 744,10	3 783 474,76	1 370,94
-	Pozostałe	2 933,65	-	-	2 933,65
	Razem	111 035,25	3 676 744,10	3 783 474,76	4 304,59

Na dzień bilansowy Spółka dokonała analizy kontraktów pod kątem ewentualnych strat. Spółka utworzyła w 2025 roku rezerwy na przewidywane straty lub niewykonane roboty w okresie gwarancyjnym w wysokości 3.676.744,10, oraz dokonała zmniejszenia (rozliczenia) na kwotę 3.783.474,76.

34. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami (dotyczy w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota aktywa/pasywa część krótkoterminowa	Kwota aktywa/pasywa część długoterminowa	Razem
1.	Należności od pozostałych jednostek inne	621 388,13	17 312,03	638 700,16
2.	Inne zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	30 800,32	104 923,44	135 723,76
3.	Kredyty i pożyczki	1 256 998,86	3 184 293,26	4 441 292,12
4.	Zobowiązania od pozostałych jednostek inne	53 062,56	93 293,04	146 355,60

35. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Zabezpieczenie na majątku jednostki	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Wobec jednostek powiązanych		-
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		-
2.	Wobec jednostek stowarzyszonych		-
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	zobowiązania wekslowe		-
3.	Wobec pozostałych jednostek		6 870 000,00
-	gwarancje udzielone		-
-	poręczenia udzielone		-
-	Weksle, dla których AQUA występuje jako dłużnik		6 870 000,00
a)	Wierzyciel Santander Bank Polska		620 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA		700 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA		500 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA		1 900 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA		1 000 000,00
	Wierzyciel FUNDUSZ ROZWOJU I PROMOCJI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA		200 000,00
	Wierzyciel INPLAG Sp. z o.o		1 200 000,00
	Wierzyciel INPLAG Sp. z o.o		750 000,00
4.	W zakresie emerytur i podobnych świadczeń		-
	Razem		6 870 000,00

36. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

37. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

38. Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	170 439,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	170 439,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	104 193,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	104 193,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	113 821,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	113 821,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	160 811,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	160 811,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

39. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	920 028,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	920 028,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
2.	Zwiększenia, w tym	55 297,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	55 297,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
3.	Zmniejszenia	361 932,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	361 932,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	613 393,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	613 393,00
b)	odniesionych na kapitał własny	-
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	-

40. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	707 414,46	707 414,46	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	707 414,46	707 414,46	-	-	-
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b)	pozostałe	-	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 121 423,35	2 121 423,35	-	-	597 549,25
a)	kredyty i pożyczki	549 584,40	549 584,40	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	30 800,32	30 800,32	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług	926 111,09	926 111,09	-	-	597 549,25
-	do 12 miesięcy	926 111,09	926 111,09	-	-	597 549,25
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	198 000,00	198 000,00	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	357 322,73	357 322,73	-	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	6 542,25	6 542,25	-	-	-
i)	inne	53 062,56	53 062,56	-	-	-
	Razem	2 828 837,81	2 828 837,81	-	-	597 549,25

Zobowiązania przeterminowane od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług dotyczą między innymi :

- Spółki CDM Smith, która była podwykonawcą w ramach umowy 797. Za wykonane prace firma wystawiła fakturę na kwotę 597.549,25 .W sprawie tej został wydany 7 maja 2026 r wyrok sądowy zobowiązujący Spółkę AQUA S.A do zapłaty w/w zobowiązania wraz z należnymi odsetkami .

41. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	549 584,40	549 584,40	-	-	-
-	Santander-kredyt w rachunk	549 584,40	549 584,40	-	-	-
2.	Pożyczki	3 891 707,72	707 414,46	3 184 293,26	-	-
-	umowa pożyczki INPLAG	3 184 293,26	-	3 184 293,26	-	-
-	umowa pożyczki AC	707 414,46	707 414,46	-	-	-
	Razem	4 441 292,12	1 256 998,86	3 184 293,26	-	-

42. Inne zobowiązania finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od 1 roku do 3 lat	Wymagalne od 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu	135 723,76	30 800,32	104 923,44	-	-
-	- samochody osobowe	135 723,76	30 800,32	104 923,44		
2.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	Razem	135 723,76	30 800,32	104 923,44	-	-

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
-	- kraj	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	2 358 719,06	4 792 177,51
-	- kraj	2 358 719,06	4 792 177,51
3.	Przychody ze sprzedaży szacunek	78 158,67	1 238 119,75
-	- kraj	78 158,67	1 238 119,75
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	- kraj	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	2 436 877,73	6 030 297,26

44. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50,00	-
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	50,00	
2. Dotacje		-
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	
4. Inne przychody operacyjne	3 322 756,29	490 843,96
- refaktury	-	-
- rozliczenie przychodów dot. Polbud z lat poprzednich	3 296 312,36	-
- odszkodowanie z tyt. Nienależytego wykonania umowy		426 874,00
- inne przychody operacyjne ogółem	26 443,93	63 969,96
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	3 322 806,29	490 843,96

45. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	2 436 877,73	6 030 297,26
-	Usługi budowlane/projektowe	2 436 877,73	6 030 297,26
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-
-	materiały budowlane	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży razem	2 436 877,73	6 030 297,26

47. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	121 172,26	128 582,14
2.	Zużycie materiałów i energii	75 262,67	79 966,43
3.	Usługi obce	1 655 374,02	1 614 849,87
4.	Podatki i opłaty	48 004,24	52 820,49
-	- podatek akcyzowy		
5.	Wynagrodzenia	2 579 707,31	2 711 740,15
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	530 632,64	564 848,78
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	126 512,80	154 692,47
	Koszty rodzajowe ogółem	5 136 665,94	5 307 500,33
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-

48. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
-	- odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
3.	Inne koszty operacyjne	3 938 355,33	704 588,20
-	- podatek VAT nieodliczony i niepodatkowy NKUP	-	-
-	- kary umowne	-	-
-	- rozwiązanie odpisu		
-	- pozostałe tytuły łącznie	3 512 553,73	1 347,14
-	- odpisy na należności	425 801,60	703 241,06
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	3 938 355,33	704 588,20

49. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b)	od pozostałych jednostek, w tym:	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
2.	Odsetki	654,65	3 137,19
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	654,65	3 137,19
-	inne odsetki	654,65	3 137,19
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5.	Inne	-	-
-	różnice kursowe	-	-
	Przychody finansowe ogółem	654,65	3 137,19

50. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	589 762,37	85 248,87
a)	od jednostek powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	589 762,37	85 248,87
-	odsetki za zwłokę płatności	1,34	16,29
-	odsetki od pożyczek otrzymanych (bilansowe + umorzone NKUP)	524 348,13	4 586,30
-	odsetki od pożyczek, kredytów	65 412,90	80 646,28
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	od pozostałych jednostek	-	-
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
-	odpis na należności finansowe	-	-
4.	Inne	1 092,45	-
-	różnice kursowe	1 092,45	-
	Koszty finansowe ogółem	590 854,82	85 248,87

51. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk/Strata brutto	- 3 905 537,42	426 941,04
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	5 317 464,14	249 548,93
	- koszty PFRON		
	- odpisy na należności	426 874,00	
	- rezerwa na koszty audytu i sporządzenia sprawozdania	41 000,00	36 000,00
	- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w r	6 542,25	-
	odsetki od pożyczek	524 348,12	
	rozliczenie kosztów dot. Polbud z lat poprzednich	3 484 543,67	
	pozostałe	833 080,89	211 807,23
	- różnice kursowe (wycena)	1 075,21	1 741,70
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	68 475,60	88 554,14
	- koszty audytu roku bieżącego, zafakturowane w roku następnym	36 000,00	36 000,00
	- umowy zlecenia i o dzieło z roku bieżącego, wypłacone w roku następnym	976,50	20 000,00
	leasing samochodów	31 499,10	32 554,14
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	78 158,67	1 664 993,75
	- przychód z obmiaru robót - wycena kontraktów	78 158,67	1 238 119,75
	- pozostałe		
	- odszkodowanie	-	426 874,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	-
	- Rezerwa na POLBUD	-	-
	- Ulga za złe długi CDM	-	-
6.	Dochód /strata	1 265 292,45	- 1 077 057,92
7.	Odliczenia od dochodu	1 077 057,95	
	- strata z lat ubiegłych	1 077 057,95	
8.	Podstawa opodatkowania	188 234,00	- 1 077 057,00
9.	Podatek według stawki 9%	16 941,00	-
10.	Odliczenia od podatku	-	-
11.	Podatek należny	16 941,00	-
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	- 10 537,00	94 428,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	- 306 635,00	110 873,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	- 279 157,00	16 445,00

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w bieżącym roku obrotowym	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne	16 018,05	10 000,00
2.	Środki Trwałe przyjęte do użytkowania	1 055,28	5 000,00
3.	Środki Trwałe w budowie	-	-
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-
	Razem	17 073,33	15 000,00

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

Nie dotyczy.

58. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Pozycja	Kurs przyjęty do wyceny	Kurs z dnia
1.	Bilans	4,2267	2025-12-31
2.	Rachunek Zysków i Strat	4,2402	średnioroczny

62. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	41 985,19	116 076,15
2.	Inne środki pieniężne	-	-
3.	Inne aktywa pieniężne	-	-
	Razem	41 985,19	116 076,15

63. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Lp.	Wyszczególnienie	Kolumna1	Kolumna2	Wartosc na koniec okresu2
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			
	PKO BP S.A			9 449,31
	SANTANDER BANK S.A			10 782,40
				20 231,71

64. Informacje o zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

65. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Lp.	Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup	Saldo pożyczki udzielonej	Saldo pożyczki otrzymanej	Saldo należności z tytułu dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług
1.	Primodium B. Krasicki Spółka Komandytowa	-	307 561,50	-	-	-	45 202,50
2.	Primodium Spółka z o.o	738,00	-	-	-	-	738,00
3.	Aqua Construction Sp. z o.o	248 214,00	226 312,00	-	-	-	34 440,00
	Razem	-	248 952,00	533 873,50	-	-	80 380,50

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

Nie dotyczy.

67. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy	21,00	24,00
	Razem	21,00	24,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Organ zarządzający	Organ nadzorujący	Organ administrujący
1.	Wynagrodzenia wypłacone (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	282 746,06	90 000,00	-
2.	Wynagrodzenia należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku)	-	-	-
	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym			
3.	charakterze dla byłych członków organów (lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami)	-	-	-
	Razem	282 746,06	90 000,00	-

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

Nie dotyczy.

70. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	32 500,00
2.	Inne usługi poświadczające	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-
4.	Pozostałe usługi	-
	Suma	32 500,00

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

73. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie dotyczy.

74. Porównywalność danych

Nie dotyczy.

75. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

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

AQUA S.A jest właścicielem 100% udziałów w spółce zależnej AQUA Construction Sp. z o.o. Jednostka ta nie podlega konsolidacji.

Spółka Aqua S.A spełnia warunki zwolnienia z obowiązku konsolidacji zgodnie z art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Faktyczną przyczyną niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych jest spełnianie warunku nieistotności zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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

Uproszczone dane Spółki AQUA CONSTRUCTION na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Wyszczególnienie	2025
1.	Przychody netto ze sprzedaży	1 149 361,74
2.	Amortyzacja	-
3.	EBIT (Wynik na działalności operacyjnej)	494 954,97
4.	EBITDA(Wynik na działaności operacyjnej z wyłączeniem amortyzacji)	494 954,97
5.	Wynik brutto	502 369,43
6.	Wynik netto	457 389,43

78. Informacje o jednostce będącej wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

79. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Obniżenie poziomu kapitałów własnych w wyniku poniesionej straty, jak i wysoki poziom zobowiązań, wpływa na ocenę wiarygodności finansowej Spółki i może powodować obawy o możliwość kontynuacji działalności. W obliczu pogorszenia sytuacji finansowej w 2025 roku AQUA SA podjęła szereg działań zmierzających do poprawy standingu poprzez optymalizację kosztową i procesową, pozyskiwanie nowych rynków zleceń (energetyka, obronność) i dalsze angażowanie się w projekty wykonawcze. Spółka na bieżąco realizuje zawarte kontrakty i pozyskuje nowe, portfel zamówień do realizacji wynosi 15 mln zł, co stanowi wartość co najmniej dwuletnich przychodów. Fakt, że odbiorcami usług Spółki są renomowane i stabilne podmioty, uprawdopodobnia uzyskanie spodziewanych wpływów. Jednocześnie Spółka jest w szeregu postępowań ofertowych, których ewentualne pozytywne efekty zwiększą wartość umów do realizacji.

Najistotniejszym nowym kontraktem jest zawarty przez AQUA Construction w konsorcjum z WUPRINŻ dla Wodociągów Płockich, gdzie udział AQUA wynosi 4,5 mln złotych. Zdolność do realizacji zwiększonej liczby kontraktów jest zachowana, zatrudnienie jest stabilne, istnieje także możliwość współpracy z szeregiem sprawdzonych partnerów i podwykonawców. Sytuacja zobowiązaniowa AQUA SA jest stabilna; przy utrzymaniu bieżącej płynności nie pojawiają się zobowiązania przeterminowane. Spółka utrzymuje bieżące transparentne relacje z wszystkimi interesariuszami, z większością których utrzymuje wieloletnie relacje oparte na partnerstwie, stąd problemy roku 2025 nie znalazły odbicia w jakichkolwiek działaniach partnerów, zleceniodawców czy instytucji finansowych mogących świadczyć o utracie zaufania. W ocenie Spółki obserwowane i spodziewane efekty przyjętej strategii rozwoju pozwalają na przekonanie, że działalność AQUA SA będzie kontynuowana.

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

Nie dotyczy.

84. Instrumenty finansowe i transakcje zabezpieczające

Nie dotyczy.