



AQUA S.A.

**Raport kwartalny
za III kwartał 2021 roku
tj. za okres
od 01.07.2021 do 30.09.2021**

Poznań, 12 listopada 2021 roku

Spis treści

1. INFORMACJE OGÓLNE	3
1.1. DANE JEDNOSTKI.....	3
1.2. ORGANY SPÓŁKI	4
2. WYBRANE DANE FINANSOWE	5
2.1. Wybrane dane finansowe AQUA S.A. za okres sprawozdawczy od 01.07.2021 do 30.09.2021, porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020 i narastająco.	5
2.2. Komentarz Zarządu do wyników Emitenta	5
3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
3.1. Bilans wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego, koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego, wraz z danymi porównywalnymi roku poprzedniego.....	6
3.2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021 wraz z danymi porównywalnymi oraz narastająco w roku	10
3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021 wraz z danymi porównywalnymi oraz narastająco w roku.....	11
3.4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021 wraz z danymi porównywalnymi oraz narastająco w roku.....	14
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.	15
5. INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W 3 KWARTALE 2021 R.	19
6. INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT REALIZACJI PROGNOZ	19
7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA OPISANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM wg § 10 pkt 13a) zał. Nr 1 do REGULAMINU ASO.....	20
8. INFORMACJE NA TEMAT INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	20
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	20
10. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	20
11. STRUKTURA AKCJONARIATU	21
12. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W SPÓŁCE.....	21
13. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	21

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. DANE JEDNOSTKI

Nazwa	AQUA Spółka Akcyjna
Siedziba i adres	Poznań, 60-327, ul. Kanclerska 28
Podstawowy przedmiot działalności wg PKD	7112Z działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne 7111Z działalność w zakresie architektury 7411Z działalność w zakresie specjalistycznego projektowania 7022Z pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
Kapitał zakładowy	857.550,00 zł wg stanu na 30 września 2021
Organ rejestrowy	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Okres objęty raportowaniem	Okres sprawozdawczy od 01.07.2021 roku do 30.09.2021 roku oraz okres porównywalny od 01.07.2020 roku do 30.09.2020 roku Dane narastająco za okres od 01.01.2021 roku do 30.09.2021 roku oraz okres porównywalny od 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku

1.2. ORGANY SPÓŁKI

ZARZĄD SPÓŁKI	
Imię i nazwisko	Funkcja
Józef Andrzej Kozikowski	Prezes Zarządu
Bartłomiej Krasicki	Wiceprezes Zarządu

W okresie od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. i do dnia publikacji raportu nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu AQUA Spółka Akcyjna.

RADA NADZORCZA - stan po 17.06.2021 r.	
Imię i nazwisko	Funkcja
Włodzimierz Bogdan Walkowiak	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Bednarski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Sławomir Ziemski	Sekretarz Rady Nadzorczej
Maria Walkowiak	Członek Rady Nadzorczej
Ryszard Krasicki	Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. do dnia publikacji raportu nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej AQUA Spółka Akcyjna.

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

2.1. Wybrane dane finansowe AQUA S.A. za okres sprawozdawczy od 01.07.2021 do 30.09.2021, porównywalny od 01.07.2020 do 30.09.2020 i narastająco.

Wyszczególnienie	3 Q 2021	3Q 2020	01.01-30.09. 2021	01.01-30.09. 2020	Zmiana [%]
Przychody netto ze sprzedaży	1.790.739,67	1.112.645,01	5.005.696,68	3.318.924,67	51,0%
Amortyzacja	32.081,58	2.397,69	86.075,67	17.177,83	386,2%
EBIT (Wynik na działalności operacyjnej)	273.046,69	132.739,16	753.979,00	270.122,36	180,0%
EBITDA(wynik na działalności operacyjnej z wyłączeniem amortyzacji)	240.965,11	130.341,47	667.903,33	252.944,53	164,0%
Wynik brutto	262.339,59	117.718,88	713.107,94	236.210,29	202,0%
Wynik netto	224.902,59	205.940,88	560.486,94	228.131,29	146,0%

2.2. Komentarz Zarządu do wyników Emitenta

Spółka w okresie od stycznia do września 2021 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 5.005 tys. zł, co w porównaniu z analogicznym okresem 2020 roku jest wartością większą o 51,0%.

W okresie 1 stycznia – 30 września 2021 wskaźnik rentowności brutto wyniósł 15,0%, a rentowności netto 11,2%. W porównywalnym okresie roku 2020 wyniosły one odpowiednio 7,12%, 6,9%.

Wysoka efektywna stawka opodatkowania CIT wynika z obowiązku naliczenia podatku odroczonego z tytułu wyceny przychodów bilansowych dot. kontraktów długoterminowych. Tak jak informowaliśmy w poprzednim kwartale, realizacja umów powróciła na dotychczasowe tory, co pozwoliło Spółce uzyskać dobre wyniki finansowe również w III kwartale. Nadejście IV fali pandemii i możliwość ponownego wprowadzenia ograniczeń w funkcjonowaniu gospodarki może negatywnie wpłynąć na wyniki AQUA S.A. w kolejnych kwartałach 2021 i 2022 roku.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Bilans wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego, koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego, wraz z danymi porównywalnymi roku poprzedniego.

BILANS		Stan na 30.09.2021 PLN	Stan na 30.06.2021 PLN	Stan na 30.09.2020 PLN	Stan na 30.06.2020 PLN
AKTYWA					
A. AKTYWA TRWAŁE		3.304.719,32	3.323.808,23	3.002.505,94	3.004.799,76
I.	Wartości niematerialne i prawne	34.353,89	40.813,85	3.142,99	3.592,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	567.521,43	589.033,38	185.288,95	187.359,76
	1. Środki trwałe	567.521,43	589.033,38	185.288,95	187.359,76
	a. Grunty	173.705,00	173.705,00	173.705,00	173.705,00
	b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	c. Urządzenia techniczne i maszyny	71.028,76	74.725,48	11.583,95	13.654,76
	d. środki transportu	322.787,67	340.602,90	0,00	0,00
	e. Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.702.844,00	2.693.961,00	2.814.074,00	2.813.848,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.702.844,00	2.693.961,00	2.814.074,00	2.813.848,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport za III kwartał 2021 r.
 Okres sprawozdawczy od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.
 Waluta sprawozdawcza – złoty polski [PLN],
 Poziom dokładności 1 grosz



BILANS		Stan na 30.09.2021 PLN	Stan na 30.06.2021 PLN	Stan na 30.09.2020 PLN	Stan na 30.06.2020 PLN
B. AKTYWA OBROTOWE		18.352.960,18	18.019.892,62	17.666.462,35	17.152.763,19
I.	Zapasy	214.890,00	36.000,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	13.607.421,95	13.524.467,21	14.102.413,01	13.252.029,52
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek	13.607.421,95	13.524.467,21	14.102.413,01	13.252.029,52
	a. z tytułu dostaw i usług,	1.279.570,70	1.311.593,59	1.308.338,24	465.378,72
	b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	116.785,35	4.404,50	0,00	0,00
	c. Inne	12.211.065,90	12.208.469,12	12.794.074,77	12.786.650,80
	d. dochodzone w drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	689.042,37	986.722,47	31.480,33	24.083,37
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	689.042,37	986.722,47	31.480,33	24.083,37
	a. W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pożyczki udzielone	0,00	0,00	0,00	0,00
	c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	689.042,37	986.722,47	31.480,33	24.083,37
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3.841.605,86	3.472.702,94	3.532.569,01	3.876.650,30
SUMA AKTYWÓW		21.657.679,50	21.343.700,85	20.668.968,29	20.157.562,95

BILANS		Stan na 30.09.2021 PLN	Stan na 30.06.2021 PLN	Stan na 30.09.2020 PLN	Stan na 30.06.2020 PLN
PASYWA					
A. KAPITAŁ WŁASNY		3.855.487,52	3.630.584,93	3.262.673,29	3.056.732,41
I.	Kapitał podstawowy	857.550,00	857.550,00	857.550,00	857.550,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udział własny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał zapasowy	4.220.251,78	4.220.251,78	4.220.251,78	4.220.251,78
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk/Strata z lat ubiegłych	(1.782.801,20)	(1.782.801,20)	(2.043.259,78)	(2.043.259,78)
VIII.	Zysk/Strata netto	560.486,94	335.584,35	228.131,29	22.190,41
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		17.802.191,98	17.713.115,92	17.406.295,00	17.100.830,54
I.	Rezerwy na zobowiązania	3.094.530,56	3.048.210,56	2.955.868,15	3.043.864,15
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.949.303,00	2.902.983,00	2.859.856,00	2.947.852,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	145.227,56	145.227,56	96.012,15	96.012,15
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	161.150,00	177.800,00	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	161.150,00	177.800,00	0,00	0,00
	a. kredyty i pożyczki	161.150,00	177.800,00	0,00	0,00
	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANS			Stan na 30.09.2021 PLN	Stan na 30.06.2021 PLN	Stan na 30.09.2020 PLN	Stan na 30.06.2020 PLN
	d.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		14.240.884,10	14.242.341,35	13.842.628,08	13.591.518,46
	1.	Wobec jednostek powiązanych	248.958,60	248.958,60	269.935,78	266.401,77
	b.	Inne	248.958,60	248.958,60	0,00	0,00
	2.	Wobec pozostałych jednostek	13.936.125,76	13.937.583,01	13.527.846,93	13.279.444,32
	a.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b.	Kredyty i pożyczki	120.763,07	138.016,07	723.024,96	701.341,37
	c.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d.	Z tytułu dostaw i usług,	12.731.329,95	12.826.054,83	12.114.488,49	12.176.121,93
	e.	Zaliczki otrzymane na dostawy	304.000,00	304.000,00	0,00	0,00
	f.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	g.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	322.003,40	187.934,87	386.516,60	144.496,78
	h.	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	58.236,34	29.017,88
	i.	Inne	458.029,34	445.577,24	245.580,24	228.466,36
	3.	Fundusze specjalne	55.799,74	55.799,74	44.845,67	45.672,37
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		305.627,32	244.764,01	607.798,77	465.447,93
	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Inne rozliczenia	305.627,32	244.764,01	607.798,77	465.447,93
SUMA PASYWÓW			21.657.679,50	21.343.700,85	20.157.562,95	20.157.562,95

Na koniec 3 Q 2021 roku Spółka posiadała zadłużenia (kredyty i pożyczki) w wysokości 530,9 tys. zł, a stan środków pieniężnych wyniósł 689,0 tys. zł.

3.2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021 wraz z danymi porównywalnymi oraz narastająco w roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)		01.07.2021 do 30.09.2021	01.07.2020 do 30.09.2020	01.01.2021 do 30.09.2021	01.01.2020 do 30.09.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym		1.790.739,67	1.112.645,01	5.005.696,68	3.318.924,67
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	1.790.739,67	1.112.645,01	5.005.696,68	3.318.924,67
II.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		1.169.812,36	612.075,07	3.503.243,45	2.243.040,92
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	1.169.812,36	612.075,07	3.503.243,45	2.243.040,92
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk/Strata brutto ze sprzedaży (A-B)		620.927,31	500.569,94	1.502.453,23	1.075.883,75
D. Koszty sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu		222.384,12	239.320,89	785.562,59	812.907,21
F. Zysk/Strata ze sprzedaży (C-D-E)		398.543,19	261.249,05	716.890,64	262.976,51
G. Pozostałe przychody operacyjne		1.643,62	45.203,47	296.540,89	205.350,53
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1.220,00	0,00	46.748,45	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	423,62	45.203,047	249.792,44	205.350,53
H. Pozostałe koszty operacyjne		127.140,12	173.713,36	259.452,53	198.204,71
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	127.138,78	124.714,93	124.960,44	129.523,47
III.	Inne koszty operacyjne	1,34	48.998,43	134.492,09	68.681,24
I. Zysk/Strata na działalności operacyjnej (F+G-H)		273.046,69	132.739,16	753.979,00	270.122,36
J. Przychody finansowe		2.605,45	1.412,67	7.029,74	6.315,94

Raport za III kwartał 2021 r.
 Okres sprawozdawczy od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.
 Waluta sprawozdawcza – złoty polski [PLN],
 Poziom dokładności 1 grosz



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)		01.07.2021 do 30.09.2021	01.07.2020 do 30.09.2020	01.01.2021 do 30.09.2021	01.01.2020 do 30.09.2020
I.	Dywidenda i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	2,19	0,73	3.369,89	85,31
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	2.603,26	1.411,94	3.659,88	6.230,63
K. Koszty finansowe		13.312,55	16.432,95	47.900,80	40.228,01
I.	Odsetki	18,46	6.731,29	2.410,54	16.296,41
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	13.294,09	9.701,66	45.490,26	23.931,60
L. Zysk / Strata brutto na działalności gospodarczej (I+J-K)		262.339,59	117.718,88	713.107,94	236.210,29
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)		262.339,59	117.718,88	713.107,94	236.210,29
O. Podatek dochodowy		37.437,00	(88.222,00)	152.621,00	8.079,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00	0,00
Q. Zysk / Strata netto (N-O-P)		224.902,59	205.940,88	560.486,94	228.131,29

Wysokość efektywnej stopy podatkowej, wynikającej z rachunku zysków i strat jest efektem odroczonego podatku dochodowego z tytułu wyceny aktywów i rezerw, dotyczących wyceny przychodów statystycznych, oraz straty poniesionej w latach 2016-2018.

3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021 wraz z danymi porównywalnymi oraz narastająco w roku

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.07.2021 do 30.09.2021	01.07.2020 do 30.09.2020	01.01.2021 do 30.09.2021	01.01.2020 do 30.09.2020
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	3.630.584,92	3.056.732,41	3.295.000,58	3.034.542,00
I.A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO) PO KOREKTACH	3.630.584,92	3.056.732,41	3.295.000,58	3.034.542,00

	1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu (BO) po korektach	857.550,00	857.550,00	857.550,00	857.550,00
	1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	857.550,00	857.550,00	857.550,00	857.550,00
	2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4.220.251,78	4.220.251,78	4.220.251,78	4.220.251,78
	4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4.220.251,78	4.220.251,78	4.220.251,78	4.220.251,78
	5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
0	5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.	Pozostałe kapitały	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport za III kwartał 2021 r.
 Okres sprawozdawczy od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.
 Waluta sprawozdawcza – złoty polski [PLN],
 Poziom dokładności 1 grosz



			(fundusze) rezerwowe na początek okresu				
		6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
		6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
		7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1.782.801,20)	(2.043.259,78)	(1.782.801,20)	(2.043.259,78)
		7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
		7.2	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
		7.3	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
		7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
		7.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1.782.801,20)	(2.043.259,78)	(1.782.801,20)	(2.043.259,78)
		8.	Wynik netto	224.902,59	205.940,88	560.486,94	228.131,29
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)			3.519.903,17	3.240.482,88	3.855.487,52	3.262.673,29
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)			3.519.903,17	3.240.482,88	3.855.487,52	3.262.673,29

3.4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021 wraz z danymi porównywalnymi oraz narastająco w roku

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		01.07.2021 do 30.09.2021	01.07.2020 do 30.09.2020	01.01.2021 do 30.09.2021	01.01.2020 do 30.09.2020
A.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strat) netto	224.902,59	205.940,88	560.486,94	228.131,29
II.	Korekta razem	(511.875,59)	(183.523,64)	127.437,34	(132.741,00)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(286.973,00)	22.417,24	687.924,28	95.390,29
B.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	2.605,45	1.412,67	7.029,74	6.315,94
II.	Wydatki	13.312,55	16.432,95	47.900,80	40.228,01
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(10.707,10)	(15.020,28)	(40.871,06)	(33.912,07)
D.	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+B.III+C.III)	(297.680,10)	7.396,96	647.053,22	(61.478,22)
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(297.680,10)	7.396,96	647.053,22	(61.478,22)
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	986.722,47	24.083,37	41.989,15	92.958,55
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	689.042,37	31.480,33	689.042,37	31.480,33

Na koniec 3 Q 2021 roku Spółka miała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej w wysokości 687,9 tys. zł. Przy bliskich zeru saldach przepływów z działalności inwestycyjnej i finansowej, nastąpił wzrost gotówki w stosunku do końca 3 Q 2020 r. – wartość wolnych środków na koniec 3 Q 2021 roku wyniosła 689,0 tys. zł.

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.

Sprawozdanie finansowe spółki zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 roku poz. 1223, ze zm.) oraz wydanymi na jej podstawie aktami wykonawczymi.

Przy sporządzeniu wybranych danych finansowych oraz skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego z III kwartał 2021 roku, Spółka stosowała te same zasady jak przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2020 rok. Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2021 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metoda pośrednią.

c. Walutą sprawozdawczą jest PLN.

Zastosowane zasady metody rachunkowości

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 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.

a. Inwestycje o charakterze trwałym

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

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

b. Inwestycje krótkoterminowe

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

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

c. Zapasy

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

d. Należności i zobowiązania

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

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

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

e. Środki pieniężne

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

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

f. Kapitały

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

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

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

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

j. Instrumenty finansowe

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

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

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

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

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

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

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

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

k. Wynik finansowy

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

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

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

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

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

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

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

5. INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W 3 KWARTALE 2021 R.

W zakresie rozwoju prowadzonej działalności AQUA Spółka Akcyjna podejmowała w okresie objętym raportem działania polegające na:

- realizacji zgodnie z harmonogramem podpisanych dotychczas umów projektowych,
- wsparciu prac zespołów projektowych w pozyskiwaniu decyzji administracyjnych niezbędnych do realizacji umów,
- pozyskiwaniu nowych kontraktów - w III kwartale 2021 roku podpisano nowe umowy na prace projektowe na kwotę 247 tys. zł z czasem realizacji przypadającym na lata 2021-2023. Jednocześnie Spółka prowadzi starania o zawarcie dalszych umów w bieżącym, IV kwartale 2021 roku, na łączną kwotę 988 tys. zł, z czasem realizacji na lata 2021-2023,
- podpisaniu ugody z Budimex S.A. i uzyskaniu zadośćuczynienia za niewywiązanie się kontrahenta z warunków umowy przedwstępnej w kwocie 400 tys. zł – ogłoszone komunikatem ESPI-11/2021.

W zakresie przeciwdziałania skutkom pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 Zarząd kontynuował działania dla minimalizacji jej skutków:

- stosowanie procedur i środków higienicznych na stanowiskach pracy w siedzibie Spółki,
- zapewnianie pracownikom technicznych i organizacyjnych możliwości pracy zdalnej w przypadkach tego wymagających i utrzymanie gotowości do przejścia w tryb pracy zdalnej w przypadku decyzji rządu o lockdownie na terenie kraju.

6. INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT REALIZACJI PROGNOZ

Zarząd Spółki Akcyjnej AQUA nie opublikował prognoz na rok 2021.

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA OPISANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM wg § 10 pkt 13a) zał. Nr 1 do REGULAMINU ASO

Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

8. INFORMACJE NA TEMAT INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej i nie posiada jednostek podlegających konsolidacji.

10. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, w związku z tym nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

11. STRUKTURA AKCJONARIATU

Stan aktualny na koniec raportowanego okresu, tj. na dzień 30.09.2021 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów
Bartłomiej Krasicki	575.523	67,11	575.523
Józef Kozikowski	80.965	9,44	80.965
Sławomir Ziemiński	67.500	7,87	67.500
Pozostali	133.562	15,58	133.562
RAZEM	857.550	100,00	857.550

12. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W SPÓŁCE

Spółka AQUA S.A na dzień sporządzenia raportu, tj. 30 września 2021 r., zatrudniała 26 osób, w tym 2 osoby na $\frac{3}{4}$ etatu. Zatrudnienie na dzień 30 września 2020 roku wynosiło 23 osoby, w tym 1 osoba w wymiarze $\frac{1}{2}$ etatu oraz 1 osoba na $\frac{3}{4}$ etatu czasu pracy.

13. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Członkowie Zarządu AQUA Spółka Akcyjna oświadczają, iż według ich najlepszej wiedzy zaprezentowane dane finansowe oraz dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową i majątkową spółki AQUA Spółka Akcyjna oraz jej wynik finansowy.

Stanowisko	Imię i Nazwisko	Data	Podpis
Prezes Zarządu	Józef Kozikowski	12-11-2021	
Wiceprezes Zarządu	Bartłomiej Krasicki	12-11-2021	