

AQUA SERWIS Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: AQUA SERWIS Spółka Akcyjna

Siedziba: Kominiarska 17/, 51-180 Wrocław

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8971795733

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000490855

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

AQUA SERWIS S.A. spełnia warunki określone w art. 3 ust.1c ustawy i rachunkowości, w związku z czym dokonała uproszczenia sprawozdawczości finansowej w następującym zakresie:

- możliwości sporządzenia uproszczonego sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości, na które składa się skrócony bilans i skrócony rachunek zysków i strat
- zwolnienia z obowiązku sporządzania sprawozdania o działalności art. 49 ust.5
- zwolnienia z wymogu sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym art.48 a ust.4 oraz rachunku przepływów pieniężnych art.48b ust.5

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie (amortyzację) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Niskocenne środki trwałe, tzn. takie których jednostkowa wartość nabycia nie jest wyższa niż 10.000 złotych amortyzowane są w sposób uproszczony poprzez jednorazowy odpis w wartości nabycia w miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie ich do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia i koryguje na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej, w oparciu o przeprowadzoną szczegółową analizę uwzględniającą posiadaną wiedzę, warunki rynkowe i rodzaj transakcji.

Zapasy

a) materiały wycenia się według cen nabycia stosując zasadę FIFO („pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”).

b) towary wycenia się według cen nabycia

c) niezakończone umowy w zakresie usług budowlanych w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy i nie zleconych w całości podwykonawcy, wycenia się w zakresie:

- przychodów zgodnie z art. 34a ustawy na podstawie obmiaru wykonanych prac,
- kosztów zgodnie z art. 34c ustawy,

d) zgodnie z art. 34d ustawy, jeżeli udział przychodów z niezakończonych na dzień bilansowy usług budowlanej nie jest istotny w całości przychodów operacyjnych okresu sprawozdawczego, nie stosuje się zapisów pkt. d)

e) budowlane kontrakty, których przewidywany okres wykonania wynosi od 6 do 8 m-cy realizowane w całości przez podwykonawców rozliczane są podatkowo.

Udziały, akcje i długoterminowe papiery wartościowe ewidencjonuje się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, a dłużne papiery wartościowe – według cen sprzedaży.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie waluty ustalonym przez Prezesa NBP.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych, udziałów, akcji i papierów wartościowych wyrażonych w walutach obcych według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP zachowuje się następująco:

- dodatnie różnice kursowe powiększają przychody operacji finansowych,
- ujemne różnice kursowe powiększają koszty operacji finansowych.

Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na rachunkach walutowych wycenia się zgodnie z art. 34 ust.4 pkt. 2 – czyli według metody FIFO,

Dla potrzeb podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się podatkową metodę rozliczania różnic kursowych (art.15 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy należności podlegają aktualizacji zgodnie z art. 35b ustawy.

Operacje zapłaty należności w walucie dokonane z rachunku prowadzonego w Polsce wycenia się według kursu kupna banku, w którym prowadzony jest rachunek.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych oraz nadwyżkę przychodów zachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji długoterminowych kontraktów budowlanych.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli koszty pośrednie dotyczą wydatków powyżej 3 500 zł i okresu dłuższego niż rok, przy czym obowiązuje istotność transakcji rozpatrywana indywidualnie.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka nie tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe. Spółka może tworzyć rezerwy na urlopy, wypłacane zgodnie z kodeksem pracy, na skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego oraz na przewidywane straty na nie zakończonych długoterminowych kontraktach.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na przyszły okres sprawozdawczy. W Spółce bierne rozliczenia dotyczą wykonanych na rzecz Spółki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do zafakturowania świadczenia oraz przewidywanych do zachowania kosztów nie zakończonych długoterminowych kontraktów. W pozycji tej można ująć również prawo wieczystego użytkowania gruntu.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) i ujmowane są w okresach, których dotyczą.

Przychody wyrażone w walutach obcych przelicza się na PLN według kursu średniego ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu. Faktury dla kontrahentów zagranicznych wystawiane są do momentu ogłoszenia kursu średniego NBP za dany dzień.

Koszty

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Koszty wytworzenia niezakończonych usług długoterminowej, w tym budowlanej, obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, a związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne. Różnicę pomiędzy kosztami wytworzenia a kosztami wpływającymi na wynik finansowy zalicza się do rozliczeń międzyokresowych.

Koszty poniesione w walutach obcych przelicza się na PLN według kursu średniego ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu. Za dzień poniesienia kosztu uważa się dzień wystawienia faktury.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

Pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie między innymi zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.

Przychody i koszty finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków lub strat z tytułu zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, różnic kursowych.

Wynik finansowy Spółki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

W Spółce stosuje się kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat.

Wykazywana w rachunku strat i zysków część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – o ile są tworzone, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym odnosi się również na kapitał własny.

Na podstawie art.28b ust.1 ustawy o rachunkowości, jednostka nie stosuje rozporządzenia MF w sprawie szczegółowych zasad uznawania metody wyceny, zakresu ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Uchwała o sporządzeniu sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 5 ustawy o rachunkowości została podjęta przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 15 lutego 2022r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.
- c) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic

przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Zarząd Spółki

W okresie sprawozdawczym w skład Zarządu wchodził:

- 1) Tomasz Wilanowski - który pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu
- 2) Marta Cieślak - która pełniła funkcję Wiceprezesa Zarządu do dnia 05 listopada 2021
- 3) Ewa Warga - która pełniła funkcję Członka Zarządu
- 4) Artur Juskowiak - który pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu od dnia 01 września do 30 września 2021r.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki składa się z:

- 1) Tomasz Wilanowski - Wiceprezes Zarządu
- 2) Ewa Warga - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza i prokura

W skład rady nadzorczej Spółki wchodzi:

1. Hubert Szmigiel
2. Patrycja Nowara - Szmigiel
3. Kami Pakosz do 15 lutego 2022 r.
4. Mateusz Motyka od 16 lutego 2022 r.

Prokura została ustanowiona od dnia 21 września 2021r. i jest reprezentowana przez pana Adriana Szczecińskiego w sposób łączny z członkiem zarządu.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	2 426 779,53	3 341 649,94
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 573 434,53	1 799 441,35
- środki trwałe	1 573 434,53	1 799 441,35
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	700 168,00	1 403 170,00
- nieruchomości		1 403 170,00
- długoterminowe aktywa finansowe	700 168,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	153 177,00	139 038,59
B. Aktywa obrotowe	3 688 111,18	3 418 155,39
I. Zapasy	72 985,38	8 175,30
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	1 564 077,30	1 262 958,54
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	1 559 877,30	1 232 658,54
- do 12 miesięcy	1 313 011,12	987 268,43
- powyżej 12 miesięcy	246 866,18	245 390,11
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 910 399,82	1 994 038,92
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 910 399,82	1 994 038,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 910 399,82	1 057 161,92
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140 648,68	152 982,63
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	6 114 890,71	6 759 805,33

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	3 964 030,92	5 076 073,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 500 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 534 040,42	1 534 040,42
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		1 400 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	929 990,50	2 042 033,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 150 859,79	1 683 731,91
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	650 213,20	303 374,12
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	129 975,33	129 975,33
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		1 539,95
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 322 223,01	1 326 317,84
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	667 079,86	750 936,96
- do 12 miesięcy	428 253,18	416 400,48
- powyżej 12 miesięcy	238 826,68	334 536,48
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	178 423,58	52 500,00
PASYWA RAZEM	6 114 890,71	6 759 805,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	10 612 757,86	9 013 863,12
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	7 746 491,01	6 709 553,81
C. Koszt sprzedaży		
D. Koszty ogólnego zarządu	1 205 738,38	1 328 698,59
E. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B-C-D)	1 660 528,47	975 610,72
F. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3,79	259 575,12
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
G. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	541 553,10	45 565,35
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 690,00	
H. Przychody finansowe, w tym:	56 929,66	1 867 956,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		1 816 820,52
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	56 929,66	51 135,71
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
I. Koszty finansowe, w tym:	4 734,32	156 002,72
I. Odsetki, w tym:	652,06	1 044,17
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		69 913,00
- w jednostkach powiązanych		224,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
J. Zysk (strata) brutto (E+F-G+H-I)	1 171 174,50	2 901 574,00
K. Podatek dochodowy	241 184,00	859 541,00
L. Zysk (strata) netto (J-K)	929 990,50	2 042 033,00

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 171 174,50	2 901 574,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-3,79	-1 999 392,72
Pozostałe	-3,79	-638,26
Rozwiązane rezerwy z okresów ubiegłych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		-181 933,94
Dywidendy (art. 22 ust. 4)		-1 816 820,52
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-23 384,72	-23 754,20
Pozostałe		
Naliczone. niezapłacone odsetki (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		-23 754,20
Zarachowane należności (art. 12 ust. 4 pkt. 1)	-23 384,72	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	26 627,00	
Pozostałe		
Naliczone i zapłacone odsetki (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	26 627,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	183 270,66	222 750,45
Pozostałe	3 516,70	3 000,00
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	21 250,00	32 500,00
Składki (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	5 000,00	
Amortyzacja przedmiotu leasingu (art. 16 ^l ust. 4)	85 748,27	89 160,17
Reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	24 771,49	9 666,23
Ubezpieczenie samochodu o wartości ponad limit (art. 16 ust. 1 pkt. 49)	16 549,91	11 070,11
Koszty używania samochodu ponad limit (art. 16 ust. 1 pkt. 51)		5 278,54
Opłaty i podatki - PFRON, PCC (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	25 649,00	60 494,00
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	137,00	515,20
Raty leasingowe (art. 17b ust. 1)	-2 416,80	-2 416,80
Podwyższenie kapitału zakładowego (art. 15 ust. 1)	272,00	13 483,00
Kary umowne (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	2 793,09	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	526 014,63	162 046,19
Pozostałe	690,00	
Wynagrodzenia i ZUS wypłacone w następnym okresie (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	99 318,29	99 481,91
Wycena bilansowa różnic kursowych (art. 15a)	638,26	

Koszty zarachowane bilansowo (art. 15 ust. 4c)	61 500,00	62 564,28
Rezerwa na koszty i przewidywane straty (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	363 868,08	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-151 981,91	-157 525,54
Pozostałe		-29,62
Wykorzystanie rezerw z poprzedniego okresu (art. 15 ust. 4c)	-52 500,00	-56 000,00
Wynagrodzenia i ZUS wypłacone w bieżącym okresie (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	-99 481,91	-101 495,92
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		5 413,08
Pozostałe		
Przychody z tyt. udziału w spółce niebędącej osobą prawną (art. 5)		22 625,65
Koszty z tyt. udziału w spółce niebędącej osobą prawną (art. 5)		-63 125,57
Strata na działalności z zysków kapitałowych w 2020r. (art. 7 ust. 3 pkt. 2a)		45 913,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 731 716,37	1 111 111,26
K. Podatek dochodowy	329 026,00	211 111,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Anita Lucyna Barabasz dnia 2022-06-07

Tomasz Wilanowski dnia 2022-06-07

Ewa Joanna Warga dnia 2022-06-07

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z załącznikiem nr 5 ustawy o rachunkowości

AQUA_dodatkowe_noty_31-12-2021.pdf