

POL-AQUA

**Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych
„POL- AQUA” Spółka Akcyjna
w Warszawie**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

**ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 30 WRZEŚNIA 2012 ROKU**

ZAŁĄCZNIK NR 2

SPIS TREŚCI:

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat	4
Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
Dodatkowe noty objaśniające	11
1. Informacje ogólne	11
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	13
3. Zmiana szacunków	14
3.1. Profesjonalny osąd	14
3.2. Niepewność szacunków	15
4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	16
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	16
6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych	18
7. Sezonowość działalności	18
8. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	18
9. Informacje dotyczące segmentów działalności	18
10. Przychody ze sprzedaży	18
11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	19
12. Przychody i koszty finansowe	20
13. Koszty wg rodzajów	21
14. Podatek dochodowy	21
14.1. Obciążenie podatkowe	21
14.2. Odroczony podatek dochodowy	22
15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	23
16. Rzeczowe aktywa trwałe	24
17. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	26
18. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	26
19. Wartość firmy	26
20. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	27
21. Należności krótkoterminowe	27
22. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	28
23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28
24. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	28
25. Rezerwy	29
26. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	31
27. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	33
28. Zobowiązania i przychody przyszłych okresów	33
28.1. Zobowiązania długoterminowe	33
28.2. Zobowiązania krótkoterminowe	33
28.3. Przychody przyszłych okresów	34
29. Kapitałowe papiery wartościowe	34
30. Działalność zaniechana	34
31. Instrumenty finansowe	34

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

32. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie wytworzenia).....	35
33. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	36
34. Zarządzanie kapitałem	37
35. Zobowiązania warunkowe	37
36. Informacje o toczących się sprawach sądowych i istotnych rozliczeniach z ich tytułu.....	38
37. Zobowiązania inwestycyjne.....	39
38. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	39
39. Inne transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo.....	42
40. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	43

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku

Wyszczególnienie	Nr noty	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
Przychody ze sprzedaży	10	226 807	492 309	152 320	432 310
Koszt własny sprzedaży	13	256 953	528 035	143 137	407 375
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		(30 146)	(35 726)	9 183	24 935
Koszty ogólnego zarządu	13	14 402	38 816	13 256	33 012
Zysk (strata) ze sprzedaży		(44 548)	(74 542)	(4 073)	(8 077)
Pozostałe przychody operacyjne	11	3 178	18 347	8 402	30 919
Pozostałe koszty operacyjne	11	4 287	12 194	-	6 240
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(45 657)	(68 389)	4 329	16 602
Przychody finansowe	12	1 271	4 860	2 937	7 350
Koszty finansowe	12	1 811	7 662	2 813	9 739
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(46 197)	(71 191)	4 453	14 213
Podatek dochodowy	14	(8 061)	(9 137)	6 367	4 995
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(38 136)	(62 054)	(1 914)	9 218
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA I ZANIECHANA					
Zysk (strata) netto:		(38 136)	(62 054)	(1 914)	9 218

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(38 136)	(62 054)	(1 914)	9 218
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	(38 136)	(62 054)	(1 914)	9 218
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	27 500 100	27 500 100	27 500 100	27 500 100
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	n/d	n/d	n/d	n/d
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)	(1,39)	(2,26)	(0,07)	0,34
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)	n/d	n/d	n/d	n/d
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w złotych)	(1,39)	(2,26)	(0,07)	0,34

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku

Wyszczególnienie	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
Zysk za okres (netto)	(38 136)	(62 054)	(1 914)	9 218
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	(38 136)	(62 054)	(1 914)	9 218
Razem	(38 136)	(62 054)	(1 914)	9 218

.....
Piotr Stanisław Chelkowski
Prezes Zarządu

.....
Gregor Siegmund Sobisch
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

.....
Marek Sobiecki
Drugi Wiceprezes Zarządu

.....
Robert Stefan Molo
Członek Zarządu

.....
Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

.....
Servando Sierra Martí
Członek Zarządu

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

Warszawa, dnia 14 listopada 2012 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2012 roku

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA	Nr noty	Stan na 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na 31 grudnia 2011 roku
AKTYWA TRWAŁE		240 510	276 047
Rzeczowe aktywa trwałe	16	36 162	76 184
Wartość firmy	19	97 771	97 771
Wartości niematerialne		570	900
Nieruchomości inwestycyjne		-	4 845
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 278	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		1 953	771
Pozostałe aktywa finansowe	20	98 776	95 567
Pozostałe aktywa trwałe		-	9
AKTYWA OBROTOWE		466 150	297 401
Zapasy		415	2 170
Aktywa z tytułu wyceny kontraktów budowlanych		23 314	48 732
Należności z tytułu dostaw i usług	21	367 893	195 023
Pozostałe należności	21	7 673	12 084
Należności z tytułu podatku dochodowego	21	-	377
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	22	1 522	2 619
Czynne rozliczenia międzyokresowe		4 733	2 337
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	19 577	24 841
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	24	41 023	9 218
AKTYWA RAZEM		706 660	573 448

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ PASYWA	Noty	Stan na 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na 31 grudnia 2011 roku
KAPITAŁ WŁASNY		163 193	225 247
Kapitał akcyjny/Kapitał podstawowy		27 500	27 500
Kapitał zapasowy		549 428	549 428
Zyski (straty) zatrzymane (niepokryte) z lat ubiegłych		(351 681)	(363 658)
Zyski (straty) netto okresu bieżącego		(62 054)	11 977
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		52 494	55 181
Kredyty i pożyczki	26	12 251	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	28.1	2 490	3 380
Zobowiązania długoterminowe inne	28.1	26 554	26 512
Rezerwy	25	11 199	21 417
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego		-	3 859
Przychody przyszłych okresów	28.3	-	13

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		490 973	293 020
Kredyty i pożyczki	26	127 819	34 903
Pozostałe zobowiązania finansowe	28.2	2 714	2 842
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	31	60 506	25 731
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28.2	190 024	178 956
Zobowiązania krótkoterminowe inne	28.2	96 918	34 730
Rezerwy	25	12 830	15 373
Przychody przyszłych okresów	28.3	162	485
PASYWA RAZEM		706 660	573 448

.....
Piotr Stanisław Chelkowski
Prezes Zarządu

.....
Gregor Siegmund Sobisch
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

.....
Marek Sobiecki
Drugi Wiceprezes Zarządu

.....
Robert Stefan Molo
Członek Zarządu

.....
Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

.....
Servando Sierra Martí
Członek Zarządu

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

Warszawa, dnia 14 listopada 2012 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Nota	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		x	x
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(71 191)	14 213
Korekty o pozycje:		(35 570)	(202 292)
Amortyzacja	13	10 531	12 358
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	11	(3 675)	(562)
(Zyski) straty ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do sprzedaży		781	-
(Zyski) straty z różnic kursowych		(190)	(186)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności (z tytułu dostaw i usług, pozostałe, aktywa z tytułu kontraktów budowlanych)		(143 041)	(28 016)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów		1 755	(57)
Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek (z tytułu dostaw i usług, inne, kontrakty budowlane)		108 031	(175 201)
Przychody z tytułu odsetek		(1 230)	(1 491)
Koszty z tytułu odsetek		5 237	3 666
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(3 914)	(776)
Zmiana stanu rezerw		(12 762)	(15 146)
Podatek dochodowy zapłacony		377	8 860
Zmiana stanu rozrachunków długoterminowych		2 526	(9 871)
Odpisy aktualizujące udziały		-	(967)
Odpisy aktualizujące inwestycje finansowe		(28)	3 919
Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość nieruchomości inwestycyjnych		(459)	-
Inne korekty		491	1 178
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(106 761)	(188 079)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		x	x
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i pozostałych aktywów trwałych		5 594	998
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i pozostałych aktywów trwałych		(350)	(107)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	20	(1 500)	(6 000)
Sprzedaż aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		2 925	-
Odsetki otrzymane		420	648
Udzielenie pożyczek		(2 274)	(9 594)
Pozostałe		8	(6)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		4 823	(14 061)

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		x	x
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(3 230)	(4 876)
Wpływy z tytułu zaciągniętych pożyczek/kredytów	26	104 846	88 785
Odsetki zapłacone		(4 916)	(3 666)
Pozostałe		-	1 121
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		96 700	81 364
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(5 238)	(120 776)
Różnice kursowe netto		(26)	415
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	23	24 841	135 631
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	23	19 577	15 270

.....
Piotr Stanisław Chelkowski
Prezes Zarządu

.....
Gregor Siegmund Sobisch
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

.....
Marek Sobiecki
Drugi Wiceprezes Zarządu

.....
Robert Stefan Molo
Członek Zarządu

.....
Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

.....
Servando Sierra Martí
Członek Zarządu

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

Warszawa, dnia 14 listopada 2012 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

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

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane		Kapitał własny razem
			Zysk (strata) z lat ubiegłych	Wynik netto	
Stan na początek okresu	27 500	549 428	(362 673)	-	214 255
Zmiany w kapitale własnym w okresie					-
Zysk (strata) netto za okres				9 218	9 218
Efekt połączenia spółek			(985)		(985)
Stan na koniec okresu	27 500	549 428	(363 658)	9 218	222 488

.....
Piotr Stanisław Chełkowski
Prezes Zarządu

.....
Gregor Siegmund Sobisch
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

.....
Marek Sobiecki
Drugi Wiceprezes Zarządu

.....
Robert Stefan Molo
Członek Zarządu

.....
Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

.....
Servando Sierra Martí
Członek Zarządu

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

Warszawa, dnia 14 listopada 2012 roku

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” S.A. (zwana dalej P.R.I. „POL-AQUA” S.A. lub Spółka) jest spółką akcyjną z siedzibą w Warszawie, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Biuro Spółki znajduje się w Warszawie przy ul. Adama Branieckiego 15.

Spółka posiada Oddziały :

- POL-AQUA S.A. Oddział Generalnego Wykonawstwa
ul. Na Piaskach 10, 80-846 Gdańsk,
- POL-AQUA S.A. Oddział Generalnego Wykonawstwa
Nr Z51 lok. 48, 46-021 Brzeziny k/Opola.

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

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

Jednostką dominującą wobec Spółki jest firma DRAGADOS S.A. spółka prawa hiszpańskiego z siedzibą w Madrycie, która posiada 18.150.066 akcji Spółki, co stanowi 66% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu P.R.I. „POL-AQUA” S.A.

DRAGADOS S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej ACS Actividades de Construcción y Servicios Sociedad Anónima (ACS S.A.) - spółka akcyjna prawa hiszpańskiego. ACS S.A. posiada bezpośrednio ponad 99,9% akcji w kapitale zakładowym DRAGADOS S.A. i pośrednio mniej niż 0,1% akcji DRAGADOS S.A. poprzez swoją spółkę zależną, Comunidades Gestionadas S.A.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

W dniu 19 czerwca 2012 Zarząd Spółki otrzymał pismo, w którym Pan Eduardo Martínez Martínez złożył rezygnację z funkcji Dyrektora Generalnego, Członka Zarządu i Pierwszego Wiceprezesa Zarządu Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” Spółka Akcyjna z dniem 30 czerwca 2012 roku. z powodu wykonywania innych obowiązków w ramach Grupy ACS.

W dniu 5 lipca 2012 roku Rada Nadzorcza P.R.I. „POL-AQUA” S.A. powołała w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Członka Zarządu i Pierwszego Wiceprezesa Zarządu Pana Gregora Siegmunda Sobisch.

Zarząd Spółki P.R.I. „POL-AQUA” S.A. w Warszawie na dzień 30 września 2012 roku i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego prezentował się następująco:

Imię i Nazwisko	Funkcja
Piotr Stanisław Chełkowski	Prezes Zarządu,
Gregor Siegmund Sobisch	Pierwszy Wiceprezes Zarządu,
Marek Sobiecki	Drugi Wiceprezes Zarządu,
Robert Molo	Członek Zarządu,
Mario SerranoVillate	Członek Zarządu,
Servando Sierra Martí	Członek Zarządu.

W dniu 14 marca 2012 roku Zarząd Spółki otrzymał pismo, w którym Pan Jose Puente Garcia złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej - Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” Spółka Akcyjna.

W dniu 12 kwietnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o powołaniu w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Gustavo Tunell Ayuso na Członka Rady Nadzorczej - Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 6 lipca 2012 roku Pan Alfonso Costa Cuadrench złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej - Przewodniczącego Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” S.A. z dniem 20 lipca 2012 roku.

W dniu 12 lipca 2012 roku Pan Janusz Steinhoff złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” S.A. z dniem 12 lipca 2012 roku.

W dniu 2 sierpnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie P.R.I. „POL-AQUA” S.A. powołało w skład Rady Nadzorczej następujące osoby:

- Pana Gustavo Tunell Ayuso na Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
- Pana Eduardo Martínez Martínez na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej;
- Pana Ricardo Eduardo Cuesta Castiñeyra na Członka Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2012 roku i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okresy: 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2012 roku oraz dane porównawcze za okresy: 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2011 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku.

Dnia 14 listopada 2012 roku niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku, które dnia 14 listopada 2012 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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

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

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

Okres dziewięciu miesięcy 2012 roku był bardzo trudnym okresem dla spółek z branży budowlanej. Realizacja nierentownych kontraktów spowodowała problemy finansowe licznych przedsiębiorców, co w konsekwencji doprowadziło do pojawienia się również problemów z pozyskaniem finansowania bankowego dla spółek z tego sektora.

Zarząd P.R.I. „POL-AQUA” S.A. podejmuje działania zmierzające do poprawy wyników finansowych Spółki poprzez jej restrukturyzację mającą na celu obniżenie kosztów ogólnych działalności oraz poprawę rentowności realizowanych kontraktów i pozyskiwanie nowych kontraktów o wyższej marży.

Na dzień publikacji raportu za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku łączna wartość zakontraktowanych prac jak również kontraktów do podpisania wynosi około 1,2 mld PLN.

W celu zapewnienia płynności finansowej Spółki zawarte zostały umowy pożyczek z jednostką dominującą DRAGADOS S.A. oraz przedłużono umowę kredytową z Bankiem Societe Generale S.A.

Ponadto Zarząd przeznaczył do sprzedaży nieproduktywne aktywa co ma zwiększyć zasoby gotówkowe Spółki.

Biorąc pod uwagę obecną sytuację finansową, plany finansowe na rok bieżący i lata następne oraz realizowaną strategię, jak również wsparcie przez jednostkę dominującą DRAGADOS S.A., Zarząd P.R.I. „POL-AQUA” S.A. nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności.

W związku z tym niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 20 marca 2012 roku.

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

3. Zmiana szacunków

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

3.1. Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

Klasyfikacja aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży

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

Ocena wystąpienia przesłanek utraty wartości udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

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

3.2. Niepewność szacunków

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

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

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

Zarząd Spółki dokonał okresowego przeglądu środków trwałych pod kątem utraty ich wartości. Zarząd na dzień 30 września 2012 roku nie widzi konieczności dokonania odpisów na poziomie ośrodków generujących przepływy pieniężne.

Utrata wartości firmy

Spółka dokonuje corocznie testu na utratę wartości firmy. W przypadku wystąpienia utraty wartości skutki jej są ujmowane w rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach. Test jest przeprowadzany dla całego ośrodka generującego przepływy pieniężne do którego zaalokowana jest wartość firmy. Na dzień 30 września 2012 roku nie wystąpiły przesłanki utraty wartości firmy.

Odpisy aktualizujące wartości należności i pożyczek

Odpisy aktualizujące dokonane zostały zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, po przeanalizowaniu struktury wiekowej należności, informacji na temat wiarygodności płatniczej kontrahentów, sytuacji spółek zależnych oraz innych informacji dotyczących możliwości windykacji tychże należności. W okresie dziewięciu miesięcy zakończonym dnia 30 września 2012 roku dokonano odpisów aktualizujących wartość należności w wysokości 3 892 tys. PLN. Jednocześnie rozwiązano odpisy aktualizujące należności w kwocie 6 684 tys. PLN.

Wycena rezerw na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

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

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Ujmowanie przychodów

Spółka rozpoznaje przychody z tytułu wykonywanych kontraktów budowlanych zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi. Stopień zaawansowania realizacji umowy określony jest na podstawie obmiaru wykonanych robót lub porównania fizycznie wykonanych robót z robotami wynikającymi z umowy.

W wyniku wzrostu obmiaru o 1% marża brutto na sprzedaży wzrosła szacunkowo o 548 tys. PLN w okresie zakończonym dnia 30 września 2012 roku.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Przynajmniej na koniec każdego okresu obrotowego dokonuje się weryfikacji okresu użytkowania, wartości końcowej i metody amortyzacji. Wszelkie wynikające z weryfikacji zmiany uznawane jako zmiana wartości szacunkowych, która podlega rozliczeniu po jej dokonaniu, a skutki jej ujmuje się w wyniku od pierwszego miesiąca roku obrotowego w którym dokonano zmiany szacunków i przyszłych okresów sprawozdawczych. W 2012 roku zmieniono okresy amortyzacji części środków trwałych przejętych z PA ENERGOBUDOWA Sp. z o. o. włączonej do Spółki z dniem 1 września 2011 roku. Zostały one ujednolicone ze stawkami stosowanymi w podmiocie przejmującym.

4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2012 roku:

- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: transfer aktywów finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później,

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące nowe standardy rachunkowości, zmiany istniejących standardów i interpretacje, które nie są obowiązujące w roku 2012 i których Spółka nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i wycena - mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE. W kolejnych fazach Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zajmie się rachunkowością zabezpieczeń i utratą wartości. Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Spółki. Spółka dokona oceny tego wpływu w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu,
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: transfer aktywów finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: znacząca hiperinflacja i usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy

- mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub później
- do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później *- do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- MSSF 11 Wspólne przedsięwzięcia - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 Przepisy przejściowe - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- MSSF 13 Wycena według wartości godziwej - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe - mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia - mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozycji pozostałych całkowitych dochodów - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później,
- KIMSF 20 Koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej - mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: Pożyczki rządowe - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (opublikowane w maju 2012 roku) - zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

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

7. Sezonowość działalności

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

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

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

8. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie dziewięciu miesięcy zakończonych dnia 30 września 2012 roku nie wystąpiły korekty błędów poprzednich.

9. Informacje dotyczące segmentów działalności

Segmenty operacyjne zostały zaprezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2012 roku.

10. Przychody ze sprzedaży

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
Przychody netto ze sprzedaży produktów	630	4 587
Przychody netto ze sprzedaży usług	484 274	425 047
Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	7 405	2 676
Przychody netto ze sprzedaży, razem	492 309	432 310

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne P.R.I. „POL- AQUA” S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku i za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku prezentują poniższe zestawienia:

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 675	523
Dotacje	39	50
Aktualizacja wartości aktywów:	6 660	16 319
- należności	6 660	16 319
Rozwiązanie rezerw:	6 297	7 287
- na kary i odszkodowania	-	2 057
- na sprawy sądowe	1 505	63
- na inne zobowiązania	4 792	5 167
Pozostałe:	1 676	6 740
- otrzymane kary i odszkodowania	886	5 538
- inne	790	1 202
Pozostałe przychody operacyjne, razem	18 347	30 919

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów:	3 889	3 909
- należności	3 889	3 909
Utworzenie rezerw:	4 052	219
- na kary i odszkodowania	4 052	-
- na inne zobowiązania	-	219
Pozostałe:	4 253	2 112
- wynik ze zbycia aktywów przeznaczonych do sprzedaży	779	-
- strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	24	-
- koszty postępowania sądowego	-	499
- zapłacone kary i odszkodowania	2 380	566
- spisane należności	112	674
- inne	958	373
Pozostałe koszty operacyjne, razem	12 194	6 240

12. Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku i za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku prezentują poniższe zestawienia.

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
Odsetki	1 566	2 797
Zysk ze zbycia inwestycji finansowych	-	38
Zyski z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	24	1 175
Zyski z tytułu różnic kursowych	114	248
Pozostałe:	3 156	3 092
- dyskonto kaucji	3 047	3 091
- inne	109	1
Przychody finansowe, razem	4 860	7 350

KOSZTY FINANSOWE	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
Odsetki	5 414	3 980
Straty z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych w tym:	3	683
- aktualizacja wartości pożyczek wraz z odsetkami	3	522
- aktualizacja wartości pozostałych aktywów finansowych	-	141
- straty na instrumentach pochodnych	-	20
Pozostałe	2 245	5 076
- dyskonto kaucji	2 204	4 385
- inne	41	691
Koszty finansowe, razem	7 662	9 739

13. Koszty wg rodzajów

Koszty według rodzajów P.R.I. „POL-AQUA” S.A. za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku i za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku przedstawia poniższe zestawienie:

KOSZTY WG RODZAJÓW	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
Amortyzacja	10 531	12 358
Zużycie materiałów i energii	107 654	88 693
Usługi obce	350 208	248 093
Podatki i opłaty	5 331	2 418
Koszty świadczeń pracowniczych	77 963	80 609
Pozostałe koszty rodzajowe	6 579	5 753
Razem koszty według rodzaju:	558 266	437 924
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	-	(200)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(38 816)	(33 012)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	519 450	404 711
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 585	2 663
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, razem	528 035	407 375
W tym przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	528 035	407 375
Działalność zaniechaną	-	-
Razem	528 035	407 375

14. Podatek dochodowy

14.1. Obciążenie podatkowe

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku i za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
Podatek bieżący, w tym:	-	-
Bieżące obciążenie podatkowe	-	-
Korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(9 137)	4 995
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	(9 137)	4 995
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
(Korzyść podatkowa) /obciążenie podatkowe ogółem	(9 137)	4 995

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

14.2. Odroczony podatek dochodowy

WYSZCZEGÓLNIENIE	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień				Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony dnia	
	30 września 2012 roku (niebadane)	31 grudnia 2011 roku	30 września 2011 roku (niebadane)	1 stycznia 2011 roku	30 września 2012 roku (niebadane)	30 września 2011 roku (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	3 781	4 195	1 603	1 603	414	-
Odpisy aktualizujące wartość majątku obrotowego	10 953	12 130	913	789	1 177	(124)
Rezerwy i bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów	3 399	5 493	10 398	6 419	2 094	(3 979)
Dyskonto dotyczące wartości należności długoterminowych	186	298	599	388	112	(211)
Niezapłacone odsetki, kary i odszkodowania oraz wynagrodzenia i skl. ZUS	385	383	345	548	(2)	203
Wycena kontraktów budowlanych	11 822	5 417	5 758	10 964	(6 405)	5 206
Wycena różnic kursowych i instrumentów finansowych	65	197	222	120	132	(102)
Różnica między bilansową a podatkową wartością netto środków trwałych	258	237	247	144	(21)	(104)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego od różnic przejściowych	30 849	28 350	20 085	20 975	(2 499)	889
Aktywo z tytułu straty podatkowej	-	-	-	-	-	-
RAZEM AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	30 849	28 350	20 085	20 975	-	-
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	(2 499)	889

WYSZCZEGÓLNIENIE	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień				Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony dnia	
	30 września 2012 roku (niebadane)	31 grudnia 2011 roku	30 września 2011 roku (niebadane)	1 stycznia 2011 roku	30 września 2012 roku (niebadane)	30 września 2011 roku (niebadane)
Dyskonto dotyczące wartości zobowiązań długoterminowych	970	922	940	907	(48)	(33)
Niezapłacone odsetki, kary i odszkodowania	696	411	452	123	(285)	(329)
Wycena kontraktów budowlanych	2 584	9 987	3 220	2 731	7 403	(489)
Wycena różnic kursowych i instrumentów finansowych	34	73	275	214	39	(61)
Różnica między bilansową a podatkową wartością netto środków trwałych	2 711	4 098	4 979	3 042	1 387	(1 937)
Różnica między wartością bilansową a podatkową netto wartości firmy	18 576	16 718	15 480	13 004	(1 858)	(2 476)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego od różnic przejściowych	25 571	32 209	25 346	20 021	6 638	(5 325)
RAZEM REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	25 571	32 209	25 346	20 021	-	-
Korekta podatku odroczonego na dzień połączenia przejętej spółki	-	-	-	-	-	(1 219)
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	6 638	(4 106)

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

Aktywa/ Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego, w tym:						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego - działalność kontynuowana	30 849	28 350	20 085	20 974	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego - działalność zaniechana	-	-	-	-	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - działalność kontynuowana	25 571	32 209	25 346	20 021	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - działalność zaniechana	-	-	-	-	-	-

Aktywa/ Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	5 278	(3 859)	(5 260)	954	-	-
Rachunek zysków i strat - podatek odroczonego	-	-	-	-	(9 137)	4 995

15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresach dziewięciu miesięcy zakończonych dnia 30 września 2012 roku i 2011 roku Spółka nie wypłacała dywidendy.

16. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmianę stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2012 i 2011 roku oraz 31 grudnia 2011 roku prezentują poniższe zestawienia:

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

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

Na dzień 30 września 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka nie posiadała zaliczek na rzeczowe aktywa trwałe.

Na dzień 30 września 2012 Spółka posiada zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o łącznej wartości bilansowej netto 1 618 tys. PLN.

Zabezpieczenia w postaci hipoteki zaprezentowano w nocie nr 26.

Przeklasyfikowania dotyczą w głównej mierze aktywów przeznaczonych do sprzedaży, które zaprezentowano w nocie nr 24.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

Zmiana stanu za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia		Zmniejszenia		Amortyzacja	Przeklasyfikowanie	Inne zmiany	Bilans zamknięcia
		zakup	leasing	sprzedaż	likwidacja				
Za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2011 roku									
Rzeczowe aktywa trwałe	95 388	1 615	1 162	11 009	103	16 426	(3 706)	9 263	76 184
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	4 692	-	-	140	-	-	(340)	3 181	7 393
Budynki i budowle	21 451	23	-	-	-	1 093	1 008	2 065	23 453
Urządzenia techniczne i maszyny	30 328	949	-	135	73	10 353	(272)	2 643	23 087
Środki transportu	29 097	-	1 162	10 676	18	3 878	-	1 135	16 822
Inne środki trwałe	6 290	9	-	59	12	1 102	-	244	5 371
Środki trwałe w budowie	3 529	635	-	-	-	-	(4 102)	(5)	57

Zmiana stanu za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia		Zmniejszenia		Amortyzacja	Przeklasyfikowanie	Inne zmiany	Bilans zamknięcia
		zakup	leasing	sprzedaż	likwidacja				
Za okres od 01 stycznia do 30 września 2011 roku									
Rzeczowe aktywa trwałe	95 388	98	881	475	77	12 308	-	9 268	92 775
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 692	-	-	140	-	-	-	3 181	7 733
Budynki i budowle	21 451	-	-	-	-	800	-	2 065	22 716
Urządzenia techniczne i maszyny	30 328	96	-	134	59	7 731	26	2 644	25 170
Środki transportu	29 097	-	881	152	18	2 962	-	1 135	27 981
Inne środki trwałe	6 290	-	-	49	-	815	-	243	5 670
Środki trwałe w budowie	3 529	2	-	-	-	-	(26)	-	3 505

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

W okresach dziewięciu miesięcy zakończonych dnia 30 września 2012 roku i 2011 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

W okresach dziewięciu miesięcy zakończonych dnia 30 września 2012 roku i 2011 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

19. Wartość firmy

Zmiana stanu wartości firmy prezentuje się następująco:

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
a) wartość firmy brutto na początek okresu	97 771	97 771
b) zwiększenia	-	-
c) zmniejszenia	-	-
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	97 771	97 771
e) odpis aktualizujący	-	-
f) wartość firmy netto na koniec okresu	97 771	97 771

20. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe na dzień 30 września 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku prezentuje poniższe zestawienie:

POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
Wartość udziałów	83 607	82 107
Wartość pożyczek	8 979	4 778
Wartość należności długoterminowych	5 691	8 174
Inne aktywa finansowe	499	508
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe netto, razem	98 776	95 567
Aktualizacja wartość udziałów	23 662	23 662
Aktualizacja wartość pożyczek	11 523	11 523
Aktualizacja wartość należności długoterminowych	12 569	13 556
Aktualizacja razem	47 754	48 741
Dyskonto wartości należności długoterminowych	981	1 569
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe brutto, razem	147 511	145 877

Realizując umowę zawartą w dniu 30 listopada 2010 roku pomiędzy P.R.I. „POL-AQUA” S.A. a Panem Józefem Popławskim regulującą tryb sprzedaży akcji w kapitale zakładowym spółki Mostostal Pomorze S.A. Spółka zawarła w dniu 13 stycznia 2012 roku umowę przeniesienia akcji i zakupiła 14.245 (czternaście tysięcy dwieście czterdzieści pięć) akcji za kwotę 1 500 tys. PLN. W związku z tym udział Spółki w kapitale zakładowym Mostostal Pomorze S.A. wzrósł do 92,50%.

21. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	367 893	195 023
Pozostałe należności	7 673	12 084
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	377
Należności netto, razem	375 566	207 484
Aktualizacja:	111 306	112 433
- Aktualizacja należności z tytułu dostaw i usług	46 862	70 533
- Aktualizacja należności pozostałych	64 444	41 900
Należności brutto, razem	486 872	319 917

22. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
Wartość pożyczek	1 522	2 619
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe netto, razem	1 522	2 619
Aktualizacja wartości pożyczek	2 418	2 439
Aktualizacja razem	2 418	2 439
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe brutto, razem	3 940	5 058

23. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Stan na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
Środki pieniężne w banku i w kasie	988	10 954
Lokaty krótkoterminowe	18 589	13 860
Środki pieniężne z tytułu przeszacowania (różnic kursowych)	-	27
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	19 577	24 841

24. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	Stan na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
Nieruchomości kwalifikowane wcześniej jako inwestycyjne	4 845	-
Nieruchomości kwalifikowane wcześniej jako rzeczowe aktywa trwale	36 178	9 218
Aktywa/Zobowiązania netto zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	41 023	9 218

W związku z restrukturyzacją majątku Spółki, decyzją Zarządu Spółki zakwalifikowano do aktywów przeznaczonych do sprzedaży nieruchomości inwestycyjne oraz nieruchomości kwalifikowane wcześniej jako rzeczowe aktywa trwale niewykorzystywane w obecnej działalności Spółki.

W dniu 2 marca 2012 roku zawarta została umowa sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci Zakładu Produkcji w Częstochowie, obejmująca rzeczowe aktywa trwale zakwalifikowane w roku poprzednim jako aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży. Wynik ze sprzedaży tych aktywów zaprezentowany został w notce Nr 11.

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

25. Rezerwy

Zmianę stanu rezerw w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku, w okresie od 1 stycznia 2011 do 30 września 2011 oraz w okresie od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 prezentują poniższe zestawienia.

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

REZERWY	Stan na 01.01.2011r.	Zwiększenia 01.01.-31.12.2011r.	Zmniejszenie 01.01.-31.12.2011r.		Reklasyfikacja 01.01.-30.06.2012r.	Inne zmiany 01.01.-31.12.2011r.	Stan na 31.12.2011r.
			Wykorzystanie	Rozwiązanie			
REZERWY DŁUGOTERMINOWE	26 591	1 997	3 502	4 153	(220)	704	21 417
- rezerwa na świadczenia pracownicze	1 542	19	20	257	-	92	1 376
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	25 049	1 978	3 482	3 896	(220)	612	20 041
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	44 012	3 500	7 249	25 188	220	78	15 373
- rezerwa na świadczenia pracownicze	219	108	52	49	(15)	2	213
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-	-	-	220	-	220
- rezerwa na sprawy sądowe	10 008	489	355	7 797	-	76	2 421
- rezerwa na kary i odszkodowania	12 444	1 483	6 628	6 367	-	-	932
- rezerwa na inne zobowiązania	21 341	1 420	214	10 975	15	-	11 587

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

REZERWY	Stan na 01.01.2011r.	Zwiększenia 01.01.-30.09.2011r.	Zmniejszenie 01.01.-30.09.2011r.		Reklasyfikacja 01.01.-30.09.2011r.	Inne zmiany 01.01.-30.09.2011r.	Stan na 30.09.2011r. (niebadane)
			Wykorzystanie	Rozwiązanie			
REZERWY DŁGOTERMINOWE	26 591	4 067	2 431	392	(915)	704	27 624
- rezerwa na świadczenia pracownicze	1 542	-	12	191	-	92	1 431
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	25 049	4 067	2 419	201	(915)	612	26 193
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	44 012	2 650	6 926	12 114	915	78	28 615
- rezerwa na świadczenia pracownicze	219	31	64	51	-	2	137
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-	-	-	915	-	915
- rezerwa na sprawy sądowe	10 008	-	85	63	-	76	9 936
- rezerwa na kary i odszkodowania	12 444	1 208	6 628	4 367	-	-	2 657
- rezerwa na inne zobowiązania	21 341	1 411	149	7 633	-	-	14 970

W okresie od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 30 września 2012 roku utworzono rezerwy na łączną kwotę 7 691 tys. PLN, które obciążyły pozostałe koszty operacyjne w kwocie 4 052 tys. PLN, koszt wytworzenia sprzedaży usług w kwocie 3 627 tys. PLN, oraz koszty ogólnego zarządu w kwocie 12 tys. PLN.

Rozwiązanie rezerw na łączną kwotę 18 574 tys. PLN w okresie od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 30 września 2012 roku dotyczyło pozostałych przychodów operacyjnych w kwocie 6 298 tys. PLN, kosztu własnego sprzedaży usług w kwocie 12 031 tys. PLN oraz kosztu ogólnego zarządu w kwocie 245 tys. PLN.

Kwota rozwiązyanych rezerw na naprawy gwarancyjne w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku dotyczyła projektów zakończonych, w odniesieniu do których Spółka posiada zabezpieczenia w formie kaucji i gwarancji ubezpieczeniowych podwykonawców, wykonujących prace na tych kontraktach.

26. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 30 września 2012 roku niebadane

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość przyznanego kredytu	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
					Kapitał	Odsetki	Razem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
PEKAO S.A.	Warszawa	kredyt obrotowy	64 000	64 000	49 458	-	49 458	1M WIBOR+1,75 p.p.	31.01.2013r.	Hipotek kaucyjna na nieruchomości położonej w Wólce Kozodawskiej w gminie Piaseczno przy ul. Dworskiej 1, opisana w KW 298674 o wartości 12.000.000,00 PLN, cesja wierzytelności na kontraktach, cesja z polisy ubezpieczeniowej, poręczenie korporacyjne;
Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	kredyt obrotowy	2 000	2 000	642	-	642	1M WIBOR+2,0 p.p.	31.01.2013r.	Weksel in blanco, hipoteki, cesja wierzytelności z polis ubezpieczeniowych nieruchomości;
Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	kredyt obrotowy	2 000	2 000	1 966	-	1 966	1M WIBOR+2,0 p.p.	31.01.2013r.	Weksel in blanco, hipoteki, cesja wierzytelności z polis ubezpieczeniowych nieruchomości;
Societe Generale S.A.	Warszawa	kredyt obrotowy	25 000	25 000	24 738	-	24 738	1M WIBOR+1,65 p.p.	28.06.2013r.	Poręczenie korporacyjne
Mostostal Pomorze S.A.	Gdańsk	pożyczka	7 945	-	7 945	70	8 015	3M WIBOR +1,5 p.p	06.11.2012r.	
Mostostal Pomorze S.A.	Gdańsk	pożyczka	12 000	-	12 000	251	12 251	3M WIBOR +1,5 p.p	18.05.2016r.	
DRAGADOS S.A.	Madryt	pożyczka	20 000	-	20 000	-	20 000	3M WIBOR +1,75 p.p.	01.08.2013r.	
DRAGADOS S.A.	Madryt	pożyczka	30 000	-	23 000	-	23 000	3M WIBOR +1,75 p.p.	24.09.2013r.	
Razem					139 749	321	140 070			
długoterminowe							12 251			
krótkoterminowe							127 819			

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość przyznanego kredytu	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
					Kapitał	Odsetki	Razem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
PEKAO S.A.	Warszawa	kredyt obrotowy	100 000	100 000	33 855	-	33 855	1M WIBOR+1,6p.p.	31.07.2012r.	Hipotek kaucyjna na nieruchomości położonej w Wólce Kozodawskiej w gminie Piaseczno przy ul. Dworskiej 1, opisana w KW 298674 o wartości 12.000.000,00 PLN, cesja wierzytelności na kontraktach, cesja z polisy ubezpieczeniowej, poręczenie korporacyjne;
GE Capital Bank S.A	Warszawa	kredyt obrotowy	3 000	3 000	-	-	-	1M WIBOR+1,8p.p.	30.06.2012r.	Hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Opolu opisana w KW OP10/00075897/5, OP10/00075737/6
Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	kredyt obrotowy	2 000	2 000	-	-	-	1M WIBOR+1,5 p.p.	13.01.2012r.	Weksel in blanco, hipoteki, cesja wierzytelności z polis ubezpieczeniowych nieruchomości;
Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	kredyt obrotowy	2 000	2 000	1 048	-	1 048	1M WIBOR+1,5 p.p.	13.01.2012r.	Weksel in blanco, hipoteki, cesja wierzytelności z polis ubezpieczeniowych nieruchomości;
Societe Generale S.A.	Warszawa	kredyt obrotowy	25 000	25 000	-	-	-	1M WIBOR+1,5 p.p.	31.08.2012r.	Poręczenie korporacyjne
Razem					34 903	-	34 903			
dlugoterminowe							-			
krótkoterminowe							34 903			

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

Na dzień 30 września 2012 roku zadłużenie Spółki z tytułu kredytów i pożyczek wynosiło 140 070 tys. PLN. Spółka przestrzega i wywiązuje się ze wszystkich postanowień umownych zawartych w umowach kredytowych oraz otrzymanych pożyczek.

28. Zobowiązania i przychody przyszłych okresów

28.1. Zobowiązania długoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA INNE	Stan na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 490	3 380
z tytułu leasingu finansowego	2 490	3 380
Zobowiązania długoterminowe inne	26 554	26 512
z tytułu kaucji	26 554	26 512
Zobowiązania długoterminowe, razem	29 044	29 892

28.2. Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE I ZOBOWIĄZANIA INNE	Stan na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 714	2 842
z tytułu leasingu finansowego	2 714	2 842
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	190 024	178 956
Zobowiązania krótkoterminowe inne	96 918	34 730
z tytułu świadczeń pracowniczych	7 751	8 308
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	12 674	23 720
z tytułu rozliczeń międzyokresowych biernych	66 457	2 002
z tytułu pozostałych zobowiązań	10 036	700
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	289 656	216 528

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

28.3. Przychody przyszłych okresów

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	Stan na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
Długoterminowe	-	13
- otrzymane dotacje	-	13
Krótkoterminowe	162	485
- otrzymane dotacje	27	53
- pozostałe	135	432
Przychody przyszłych okresów, razem	162	498

29. Kapitałowe papiery wartościowe

W okresie sprawozdawczym 2012 roku i w 2011 roku Spółka nie emitowała ani nie wykupywała kapitałowych papierów wartościowych.

30. Działalność zaniechana

W okresie 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2012 roku i 2011 roku Spółka nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności.

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

31. Instrumenty finansowe

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia wartości bilansowe równe wartości godziwej instrumentów finansowych według kategorii wyceny i klas na dzień 30 września 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku.

AKTYWA FINANSOWE	Kategoria zgodnie z MSR 39	Wartość bilansowa	
		Stan na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe:	PiN	15 169	13 460
- udzielone pożyczki	PiN	8 979	4 778
- należności z tytułu kaucji	PiN	5 691	8 174
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	UdtW	499	508
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	PiN	1 522	2 619
- udzielone pożyczki	PiN	1 522	2 619
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	PiN	361 862	191 053
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwWGpWF	19 577	24 841

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Kategoria zgodnie z MSR 39	Wartość bilansowa	
		Stan na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
Zobowiązania długoterminowe:	PZFwgZK	41 295	29 892
- oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki wg zmiennej stopy procentowej	PZFwgZK	12 251	-
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	PZFwgZK	2 490	3 380
- zobowiązania z tytułu kaucji	PZFwgZK	26 554	26 512
Zobowiązania krótkoterminowe:	PZFwgZK	381 063	242 432
- oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki wg zmiennej stopy procentowej	PZFwgZK	127 819	34 903
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	PZFwgZK	2 714	2 842
- zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	PZFwgZK	60 506	25 731
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	190 024	178 956

Wartość godziwa wymienionych aktywów jest zbliżona do ich wartości księgowej.

Aktywa i zobowiązania finansowe są kwalifikowane do poziomów wartości godziwej według następujących kryteriów:

- poziom 1 - notowane ceny aktywnych rynków dla identycznych aktywów i zobowiązań;
- poziom 2 - dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, obserwowalne na podstawie zmiennych pochodzących z aktywnych rynków;
- poziom 3 - dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, nie ustalone w oparciu o zmienne pochodzące z aktywnych rynków.

Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne wyceniane są na dzień kończący okres sprawozdawczy w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej. Wartość godziwa instrumentów pochodnych jest szacowana przy użyciu modelu bazującego między innymi na wartości kursów walutowych (średnie kursy NBP) na dzień kończący okres sprawozdawczy.

Na dzień 30 września 2012 roku w Spółce nie wystąpiły instrumenty pochodne ujęte w rachunku zysków i strat.

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

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

33. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Spółka nie prowadzi obrotu instrumentami finansowymi.

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko kursowe

W ramach podstawowej działalności operacyjnej Spółka zawiera również kontrakty, które są denominowane w walucie obcej. Przyjęta przez Spółkę polityka zarządzania ryzykiem walutowym polega na zabezpieczaniu przyszłych przepływów pieniężnych w celu ograniczenia wpływu zmienności kursu waluty na wyniki Spółki. Zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym stanowi również mechanizm zabezpieczenia naturalnego polegającego na zawieraniu umów z podwykonawcami w walucie kontraktu i tym samym przenoszenia również na nich tego ryzyka.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długo i krótkoterminowych zobowiązań finansowych wynikających z tytułu umów leasingów finansowych jak i umów kredytów w rachunku bieżącym oraz umów kredytów inwestycyjnych. Wysokość oprocentowania w zobowiązaniach z tytułu umów leasingu finansowego jak również umów kredytów obrotowych i pożyczek została oparta na zmiennych wskaźnikach WIBOR 1M i WIBOR 3M których wartości na dzień 30 września 2012 roku wynosiły odpowiednio: 4,90% i 4,92%.

Ryzyko stopy procentowej - wrażliwość na zmiany

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

Stan na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)

Wyszczególnienie	Kwota bilansowa	Zmiana stopy %	
		1,00%	-1,00%
Udzielone pożyczki	10 501	105	(105)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	19 577	196	(196)
Kredyty, pożyczki	140 070	(1 401)	1 401
Umowy leasingu finansowego	5 204	(52)	52
Inwestycje krótkoterminowe - jednostki uczestnictwa	-	-	-
Razem	175 352		

Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku

Wyszczególnienie	Kwota bilansowa	Zmiana stopy %	
		1,00%	-1,00%
Udzielone pożyczki	7 396	74	(74)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	24 841	248	(248)
Kredyty, pożyczki	34 903	(349)	349
Umowy leasingu finansowego	6 222	(62)	62
Razem	73 362		

Ryzyko związane z płynnością

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

34. Zarządzanie kapitałem

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

35. Zobowiązania warunkowe

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

W porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku, w okresie 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2012 roku nastąpił spadek zobowiązań warunkowych Spółki o kwotę 678 tys. PLN. Przyczyną zmniejszenia był spadek pozycji warunkowych z tytułu udzielanych gwarancji ubezpieczeniowych, jak i zobowiązań leasingowych.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

Zobowiązania warunkowe na dzień 30 września 2012 oraz 31 grudnia 2011 przedstawiają się następująco:

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W PODZIALE NA KATEGORIE	Stan na dzień 30 września 2012 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku
Zobowiązania warunkowe z tytułu kredytów	5 100	4 000
Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji bankowych	140 588	60 868
Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych	127 458	189 866
Zobowiązania warunkowe z tytułu umów leasingowych	9 375	28 413
Zobowiązania warunkowe z tytułu umów handlowych	321	373
Zobowiązania warunkowe z tytułu dotacji unijnych	1 002	1 002
Razem	283 844	284 522
w tym do jednostek powiązanych	2 428	4 768

W okresie 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2012 roku Spółka nie przekroczyła poziomu stanowiącego 10% kapitałów własnych przy udzielaniu jednostkowych poręczeń kredytu, pożyczki lub udzielaniu gwarancji, poręczeń warunkowych w stosunku do jednego podmiotu.

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

Postępowania sądowe o najwyższej wartości sporu na dzień 30 września 2012, w których spółka wystąpiła jako powód lub pozwany przedstawiają poniższe tabele:

Spółka jako powód

Data wszczęcia postępowania	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu tys. PLN	Przedmiot sporu	Opis
22.10.2010	„FED Poland” Sp. z o.o.	28 517	Należność z tytułu kaucji gwarancyjnych i odsetek	W wyniku postępowania sądowego Sąd zasądził wpłatę przez pozwanego kaucji wraz z odsetkami w wysokości 25.579 tys. PLN. Ponadto zasądzono wypłatę na rzecz Spółki kwoty 107 tys. PLN tytułem kosztów. Wyrok nie jest prawomocny. Utworzony w 2010 roku odpis aktualizujący wartość należności nie został rozwiązany z uwagi na niepewność odzyskania dochodzonej kwoty.
15.01.2010	Gmina Wrocław	25 087	Wynagrodzenie umowne i odszkodowanie	Przedmiotem postępowania są pozwy dotyczące: - kwoty 1.541 tys. EUR tytułem dopłaty do wykonanych robót ziemnych związanych z wykopami instalacyjnymi wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty; - kwoty 4.794 tys. EUR tytułem odszkodowania w związku z wydłużeniem czasu realizacji kontraktu o 9 miesięcy, wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 5 marca 2008 roku do dnia zapłaty.
28.01.2011	KBP 5 Sp. z o.o.	9 195	Wynagrodzenia za wykonane roboty wraz z odsetkami	W odniesieniu do tych roszczeń Spółka złożyła wnioski o zabezpieczenie roszczeń o zapłatę w dniu 31 grudnia 2010 roku. W obu przypadkach Sąd wydał postanowienie o zabezpieczeniu roszczeń Spółki poprzez wpisanie hipoteki na nieruchomości.
28.01.2011	KBP 6 Sp. z o.o.	7 497		

Spółka jako pozwany

Data wszczęcia postępowania	Powód	Wartość przedmiotu sporu tys. PLN	Przedmiot sporu	Opis
14.03.2011	KBP 5 Sp. z o. o	78 877	Roszczenie o zwrot wypłaconego wynagrodzenia za wykonanie budynku	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny.
14.03.2011	KBP 6 Sp. z o. o	77 555	Roszczenie o zwrot wypłaconego wynagrodzenia za wykonanie budynku	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny.
03.02.2012	KBP 2 Sp. z o. o	4 384	Roszczenie o zwrot wypłaconego wynagrodzenia za wykonanie budynku	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny.
03.04.2012	KBP 3 Sp. z o. o	3 915	Roszczenie o zapłatę odszkodowania z tytułu usunięcia wad i usterek	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny.

37. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 września 2012 roku Spółka nie posiada zobowiązań inwestycyjnych.

38. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie 9 miesięcy zakończonym dnia 30 września 2012 i 2011 roku.

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

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

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

Podmiot powiązany	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych netto	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Przychody finansowe odsetki od pożyczek	Koszty finansowe odsetki od pożyczek
	za okres 01.01 - 30.09.2011	za okres 01.01 - 30.09.2011	stan na 30.09.2011	stan na 30.09.2011	stan na 30.09.2011	stan na 30.09.2011	stan na 30.09.2011	stan na 30.09.2011	za okres 01.01 - 30.09.2011	za okres 01.01 - 30.09.2011
Podmioty zależne	(niebadane)									
PA CONEX Sp. z o.o.	130	-	3 010	2 788	116	-	3 448	-	845	-
PA ENERGOBUDOWA Sp. z o.o.*	183	4	-	-	-	-	-	-	72	-
PA Wyroby Betonowe Sp. z o.o.	265	-	11	-	-	-	-	-	-	-
Mostostal Pomorze S.A.	224	1 719	36	-	1 394	1 394	-	-	-	-
TECO Sp. z o.o.	11	1 800	566	566	133	-	2 513	-	108	-
PLACIDUS INVESTMENTS w upadłości likwidacyjnej	1 779	1 837	-	-	-	-	-	-	-	-
Weneda Sp. z o.o.	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-
POL-AQUA WOSTOCK Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Podmiot stowarzyszony										
PKO BP INWESTYCJE Sarnia Dolina Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	33	-
Podmiot dominujący										
DRAGADOS S.A.	1 960	1 336	1 493	-	411	-	-	-	-	-
Razem	4 552	6 698	5 116	3 354	2 054	1 394	5 961	-	1 067	-

* PA ENERGOBUDOWA Sp. z o.o – transakcje za okres 8 miesięcy 2011 roku

P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku
(w tysiącach PLN)

Odpisy aktualizujące należności, pożyczki.

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

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

Stan na 30 września 2011 roku (niebadane)	Należności			Pożyczki		
Podmioty powiązane	brutto	odpis	netto	brutto	odpis	netto
PA Conex Sp. z o.o.	17 524	14 514	3 010	16 388	12 941	3 447
TECO Sp. z o.o.	1 183	617	566	-	-	-
PLACIDUS INVESTMENTS w upadłości likwidacyjnej	3 460	3 460	-	-	-	-
POL-AQUA WOSTOCK Sp. z o.o.	-	-	-	658	658	-

Podmiot stowarzyszony	brutto	odpis	netto	brutto	odpis	netto
PKO BP Inwestycje Sarnia Dolina Sp. z o.o.	1 679	1 679	-	55	55	-

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

Transakcjami najczęściej spotykanymi w Spółce są:

- umowy na roboty budowlane i montażowe,
- umowy pożyczki,
- umowy o doradztwo.

39. Inne transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo

Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo dokonywane w okresie 9 miesięcy zakończonym w dniu 30 września 2012 roku i 2011 roku obejmują kwoty wypłaconych wynagrodzeń.

WYNAGRODZENIA	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2012 roku (niebadane)	Za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2011 roku (niebadane)
Wynagrodzenie Zarząd	2 336	2 427
Wynagrodzenie Rada Nadzorcza	135	168
Razem	2 471	2 595

40. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 16 października 2012 roku została podpisana umowa pomiędzy Spółką a DRAGADOS S.A. dotycząca udzielenia Spółce pożyczki na kwotę 51 286 469,10 PLN. Od kwoty pożyczki nalicza się odsetki w stosunku rocznym według zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR dla depozytów trzymiesięcznych powiększoną o stałą marżę w wysokości 1,75% ustaloną na dzień roboczy poprzedzający początek każdego okresu odsetkowego. Kwota pożyczki przeznaczona została na wcześniejszą spłatę limitu kredytowego dniu 16 października 2012 roku, przyznanego przez Bank Polska Kasa Opieki S.A., o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 28/2012 z dnia 23 sierpnia 2012 roku.

Piotr Stanisław Chełkowski
Prezes Zarządu

Gregor Siegmund Sobisch
Pierwszy Wiceprezes Zarządu

Marek Sobiecki
Drugi Wiceprezes Zarządu

Robert Stefan Molo
Członek Zarządu

Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

Servando Sierra Martí
Członek Zarządu

Renata Sucharska
Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych

Warszawa, dnia 14 listopada 2012 roku