

POL-AQUA

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 31 MARCA 2013 ROKU**

ZAŁĄCZNIK NR 1

SPIS TREŚCI:

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	10
Dodatkowe noty objaśniające.....	12
1. Informacje ogólne.....	12
1.1. Informacje o Jednostce Dominującej.....	12
1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej.....	13
1.3. Informacje o Grupie Kapitałowej POL-AQUA.....	14
1.4. Pozostałe informacje dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	16
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	16
3. Zmiana szacunków.....	17
3.1. Profesjonalny osąd.....	17
3.2. Niepewność szacunków.....	18
4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości.....	19
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie.....	20
6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych.....	21
7. Sezonowość działalności.....	21
8. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	21
9. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	21
10. Przychody ze sprzedaży.....	24
11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	25
12. Przychody i koszty finansowe.....	26
13. Koszty wg rodzajów.....	27
14. Podatek dochodowy.....	27
14.1. Obciążenie podatkowe.....	27
14.2. Odroczony podatek dochodowy.....	28
15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	29
16. Rzeczowe aktywa trwałe.....	30
17. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	32
18. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	32
19. Wartość firmy i pozostałe długoterminowe aktywa finansowe.....	32
20. Zapasy.....	33
21. Należności krótkoterminowe.....	34
22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	34
23. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.....	34
24. Rezerwy.....	35
25. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	37
26. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	39
27. Zobowiązania i przychody przyszłych okresów.....	39
27.1. Zobowiązania długoterminowe.....	39
27.2. Zobowiązania krótkoterminowe.....	39
27.3. Przychody przyszłych okresów.....	40
28. Kapitałowe papiery wartościowe.....	40
29. Działalność zaniechana.....	40

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
(w tysiącach PLN)

30. Połączenia jednostek i nabycia udziałów niekontrolujących.....	40
31. Instrumenty finansowe.....	41
32. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....	43
33. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	43
34. 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).....	44
35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	44
36. Zarządzanie kapitałem.....	46
37. Zobowiązania warunkowe.....	46
38. Informacje o toczących się sprawach sądowych i istotnych rozliczeniach z ich tytułu.....	47
39. Zobowiązania inwestycyjne.....	48
40. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	48
40.1. Jednostka Dominująca całej Grupy.....	48
40.2. Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę.....	48
40.3. Jednostka Stowarzyszona.....	49
40.4. Inne transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo.....	49
41. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy.....	50
42. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	50

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku

Wyszczególnienie	Nr noty	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody ze sprzedaży	10	167 482	135 231
Koszt własny sprzedaży	13	167 407	124 415
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		75	10 816
Koszty sprzedaży	13	368	323
Koszty ogólnego zarządu	13	14 641	14 740
Zysk (strata) ze sprzedaży		(14 934)	(4 247)
Pozostałe przychody operacyjne	11	2 033	9 195
Pozostałe koszty operacyjne	11	1 541	1 796
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(14 442)	3 152
Przychody finansowe	12	5 752	3 111
Koszty finansowe	12	8 714	4 001
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(17 404)	2 262
Podatek dochodowy	14	4 502	1 776
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(21 906)	486
- przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		(21 906)	486
- przypadający Akcjonariuszom Niekontrolującym		-	-
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
- przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		-	-
- przypadający Akcjonariuszom Niekontrolującym		-	-
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA I ZANIECHANA			
Zysk (strata) netto:		(21 906)	486
- przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		(21 906)	486
- przypadający Akcjonariuszom Niekontrolującym		-	-

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej Jednostki Dominującej	(21 906)	486
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(21 906)	486
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	27 500 100	27 500 100
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	n/d	n/d
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)	(0,80)	0,02
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w złotych)	n/d	n/d
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w złotych)	(0,80)	0,02

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 12 do 50 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku

Wyszczególnienie	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
Zysk(strata) za okres netto	(21 906)	486
Inne całkowite dochody:		
Różnice kursowe z przeliczenia działalności jednostki zagranicznej	-	-
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych (brutto z podatkiem)	1	743
Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem	-	(141)
Inne całkowite dochody	1	602
Całkowite dochody ogółem za okres	(21 905)	1 088
Całkowite dochody razem przypadające:		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(21 905)	1 088
Akcjonariuszom Niekontrolującym	-	-
Razem	(21 905)	1 088

.....
Marek Sobiecki
Drugi Wiceprezes Zarządu

.....
Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

.....
Servando Sierra Martí
Członek Zarządu

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

Warszawa, dnia 15 maja 2013 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2013 roku

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA	Nr noty	Stan na 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na 31 grudnia 2012 roku
AKTYWA TRWAŁE		158 194	166 714
Rzeczowe aktywa trwałe	16	89 181	93 020
Wartość firmy	19	47 990	47 990
Wartości niematerialne		1 059	1 122
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.2	15 037	19 309
Inne rozliczenia międzyokresowe		773	1 335
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	19	4 154	3 938
AKTYWA OBROTOWE		554 818	629 662
Zapasy	20	3 965	3 344
Aktywa z tytułu wyceny kontraktów budowlanych		49 557	29 862
Należności z tytułu dostaw i usług	21	391 349	322 770
Pozostałe należności	21	33 347	83 117
Należności z tytułu podatku dochodowego	21	523	523
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		562	420
Czynne rozliczenia międzyokresowe		4 873	5 907
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	29 821	142 696
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	23	40 821	41 023
AKTYWA RAZEM		713 012	796 376

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ PASYWA	Noty	Stan na 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na 31 grudnia 2012 roku
KAPITAŁ WŁASNY		70 659	92 564
Kapitał akcyjny/Kapitał podstawowy		27 500	27 500
Pozostałe kapitały rezerwowe		584 094	584 094
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		-	(1)
Różnice kursowe z przeliczenia działalności zagranicznej		44	44
Zyski (straty) zatrzymane (niepokryte) z lat ubiegłych		(519 030)	(343 808)
Zyski (straty) netto okresu bieżącego		(21 906)	(175 222)
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących		(43)	(43)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		154 789	158 516
Kredyty i pożyczki	25	104 486	103 053
Pozostałe zobowiązania finansowe	27.1	7 007	8 901
Zobowiązania długoterminowe inne	27.1	30 687	34 672
Rezerwy	24	11 623	10 985
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	14.2	901	812
Przychody przyszłych okresów	27.3	85	93
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		487 564	545 296
Kredyty i pożyczki	25	33 363	20 976

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone
na stronach od 12 do 50 stanowią jego integralną część

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
(w tysiącach PLN)

Pozostałe zobowiązania finansowe	27.2	7 094	7 386
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	31	18 607	20 102
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27.2	369 232	422 763
Zobowiązania krótkoterminowe inne	27.2	42 228	57 218
Rezerwy	24	16 861	16 666
Przychody przyszłych okresów	27.3	179	185
PASYWA RAZEM		713 012	796 376

.....
Marek Sobiecki
Drugi Wiceprezes Zarządu

.....
Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

.....
Servando Sierra Martí
Członek Zarządu

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

Warszawa, dnia 15 maja 2013 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Nota	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(17 404)	2 262
Korekty o pozycje:		(107 085)	(95 064)
Amortyzacja	13	3 991	4 978
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	11,12	(1 449)	(917)
(Zyski) straty ze sprzedaży aktywów przeznaczonych do sprzedaży		(23)	782
(Zyski) straty z różnic kursowych		(35)	(94)
Zwiększenie/zmniejszenie stanu należności (z tytułu dostaw i usług, pozostałe, aktywa z tytułu kontraktów budowlanych)		(38 504)	4 894
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zapasów		(621)	931
Zwiększenie/zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek (z tytułu dostaw i usług, inne, kontrakty budowlane)		(70 016)	(94 820)
Przychody z tytułu odsetek		(377)	(168)
Koszty z tytułu odsetek		1 879	1 633
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 582	(4 335)
Zmiana stanu rezerw		833	(8 159)
Podatek dochodowy zapłacony		(140)	-
Zmiana stanu rozrachunków długoterminowych		(4 201)	(554)
Inne korekty		(4)	765
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(124 489)	(92 802)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		1 735	3 430
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(366)	(2 343)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	30	(1 504)	(1 500)
Sprzedaż aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		225	2 925
Odsetki otrzymane		377	167
Splata udzielonych pożyczek		9	9
Pozostałe		(250)	(3)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		226	2 685
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(842)	(2 010)
Wpływy z tytułu zaciągniętych pożyczek/kredytów	25	13 839	79 402
Odsetki zapłacone		(1 898)	(1 633)
Pozostałe		254	(1 385)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		11 353	74 374

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
(w tysiącach PLN)

Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(112 910)	(15 743)
Różnice kursowe netto		35	(116)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	22	142 696	42 227
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	22	29 821	26 368

.....
Marek Sobiecki
Drugi Wiceprezes Zarządu

.....
Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

.....
Servando Sierra Martí
Członek Zarządu

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

Warszawa, dnia 15 maja 2013 roku

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
(w tysiącach PLN)*

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	Różnice kursowe z przeliczenia działalności zagranicznej	Zyski (straty) zatrzymane		Razem kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał Akcjonariuszy Niekontrolujących	Kapitał własny razem
					Zysk(strata) z lat ubiegłych	Wynik netto			
Stan na początek okresu	27 500	584 094	(1)	44	(519 030)	-	92 607	(43)	92 564
Zmiany w kapitale własnym w okresie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	-	(21 906)	(21 906)	-	(21 906)
Inne całkowite dochody netto za okres	-	-	1	-	-	-	1	-	1
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	1	-	-	(21 906)	(21 905)	-	(21 905)
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	27 500	584 094	-	44	(519 030)	(21 906)	70 702	(43)	70 659

.....
Marek Sobiecki
Drugi Wiceprezes Zarządu

.....
Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

.....
Servando Sierra Martí
Członek Zarządu

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

Warszawa, dnia 15 maja 2013 roku

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
(w tysiącach PLN)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	Różnice kursowe z przeliczenia działalności zagranicznej	Zyski (straty) zatrzymane		Razem kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał Akcjonariuszy Niekontrolujących	Kapitał własny razem
					Zysk(strata) z lat ubiegłych	Wynik netto			
Stan na początek okresu	27 500	583 624	(45)	44	(343 338)	-	267 785	(43)	267 742
Zmiany w kapitale własnym w okresie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	-	486	486	-	486
Inne całkowite dochody netto za okres	-	-	602	-	-	-	602	-	602
Całkowite dochody ogółem za okres	-	-	602	-	-	486	1 088	-	1 088
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana stanu Grupy Kapitałowej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	27 500	583 624	557	44	(343 338)	486	268 873	(43)	268 830

.....
Marek Sobiecki
Drugi Wiceprezes Zarządu

.....
Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

.....
Servando Sierra Martí
Członek Zarządu

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

Warszawa, dnia 15 maja 2013 roku.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa POL-AQUA (dalej: „Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) składa się z Jednostki Dominującej, którą jest Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie i jej spółek zależnych (patrz Nota 1.3.). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku i zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku.

1.1. Informacje o Jednostce Dominującej

Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” S.A. (zwana dalej P.R.I. „POL-AQUA” S.A., Spółka Dominująca, Jednostka Dominująca 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 Branickiego 15.

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

Spółka posiada numer statystyczny REGON 012783671 oraz NIP: 775-00-01-125.

Czas trwania Grupy jest nieoznaczony.

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

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

Jednostką Dominującą wobec Grupy Kapitałowej POL-AQUA jest firma DRAGADOS S.A. spółka prawa hiszpańskiego z siedzibą w Madrycie, która posiada 18.150.066 akcji Emitenta, 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.

1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

Zarząd Spółki Dominującej

Na dzień 31 marca 2013 roku Zarząd Spółki P.R.I. „POL-AQUA” S.A. w Warszawie prezentował się następująco:

Imię i Nazwisko	Funkcja
Gregor Siegmund Sobisch	Prezes Zarządu,
Marek Sobiecki	Drugi Wiceprezes Zarządu,
Mario Serrano Villate	Członek Zarządu,
Servando Sierra Martí	Członek Zarządu.

W dniu 24 kwietnia 2013 roku Zarząd P.R.I. „POL-AQUA” S.A. otrzymał pismo, w którym pan Gregor Sobisch złożył rezygnację z funkcji Dyrektora Generalnego, Prezesa Zarządu Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” Spółka Akcyjna z dniem 24 kwietnia 2013 roku.

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

Imię i Nazwisko	Funkcja
Marek Sobiecki	Drugi Wiceprezes Zarządu,
Mario Serrano Villate	Członek Zarządu,
Servando Sierra Martí	Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki Dominującej

Skład Rady Nadzorczej P.R.I. „POL-AQUA” S.A. w Warszawie na dzień 31 marca 2013 roku i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

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

1.3. Informacje o Grupie Kapitałowej POL-AQUA

Na dzień 31 marca 2013 roku skład Grupy Kapitałowej POL-AQUA prezentował się następująco:

- Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie - Spółka Dominująca;
- PA CONEX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gostyninie - spółka zależna;
- PA Wroby Betonowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Elblągu - spółka zależna;
- Mostostal Pomorze Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku - spółka zależna;
- TECO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu - spółka zależna;
- Weneda Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Opolu - spółka zależna;
- POL-AQUA WOSTOK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Moskwie - spółka zależna.

Ponadto, Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” Spółka Akcyjna w Warszawie posiada udziały w spółce zależnej PLACIDUS INVESTMENTS Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej w Warszawie.

Spółka Dominująca nie sprawuje kontroli finansowej i operacyjnej nad spółką PLACIDUS INVESTMENTS Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej.

Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” Spółka Akcyjna w Warszawie posiadała udziały w spółce stowarzyszonej Sarnia Dolina Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej POL-AQUA za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku, poza P.R.I. „POL-AQUA” S.A. objęto konsolidacją następujące podmioty powiązane:

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Spółki powiązane Grupy Kapitałowej POL-AQUA objęte konsolidacją na dzień 31 marca 2013 roku

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr	Metoda konsolidacji	Procentowy udział Grupy w kapitale	
					31.03. 2013	31.12. 2012
PA CONEX Sp. z o.o.	09-500 Gostynin ul. Ziejkowa 2a	wykonawstwo i montaż konstrukcji stalowych i aparatów ciśnieniowych, roboty budowlane i remonty obiektów i urządzeń przemysłowych	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	Pełna	100	100
PA Wyroby Betonowe Sp. z o.o.	82-300 Elbląg ul. Plk. Dąbka 215	produkcja betonowych wyrobów budowlanych	Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	Pełna	100	100
Mostostal Pomorze S.A.	80-557 Gdańsk ul. Marynarki Polskiej 59	produkcja rur stalowych, budowa instalacji w przemyśle petrochemicznym	Sąd Rejonowy w Gdańsku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	Pełna	95*	92,5
TECO Sp. z o.o.	51-502 Wrocław ul. Mydlana 1	roboty ogólnobudowlane w zakresie obiektów liniowych, rurociągów	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	Pełna	100	100
Weneda Sp. z o.o.	45-355 Opole ul. 1-go Maja 77/1	usługi hotelarskie i gastronomiczne	Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	Pełna	100	100
POL-AQUA WOSTOK Sp. z o.o.	115184 Moskwa, ul. Nowokuznieckaja 9, bud. 2	wydobycie ropy naftowej i gazu, budownictwo inżynierskie	Единый государственный реестр юридических лиц	Pełna	51	51

* w związku z zawartą umową dotyczącą zakupu akcji będących w posiadaniu udziałowców niekontrolujących, które przenoszą prawa właścicielskie do przedmiotowych udziałów, Grupa ujmuje je jako nabyte i procent udziałów Grupy w kapitale wynosi 100% oraz nie wykazuje udziałów przypadających akcjonariuszom niekontrolującym.

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 Dominująca zawarła w dniu 15 stycznia 2013 roku umowę przeniesienia akcji i zakupiła 14.286 (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć) akcji za kwotę 1.504 tys. PLN. W związku z tym udział Spółki Dominującej w kapitale zakładowym Mostostal Pomorze S.A. wzrósł do 95,00%.

Na dzień 31 marca 2013 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę Dominującą w podmiotach powiązanych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej POL-AQUA jest działalność usługowa, produkcyjna i handlowa w branży budownictwa.

Grupa Kapitałowa wraz ze Spółką Dominującą świadczy szeroki wachlarz usług w zakresie budownictwa inżynierskiego, ogólnego, ekologicznego, drogowego i budowy rurociągów oraz obiektów towarzyszących. Realizuje kompletne uzbrojenie podziemne oraz roboty drogowe dla obiektów handlowych, osiedli

mieszkaniowych, centrów logistycznych. Ponadto, Grupa Kapitałowa POL-AQUA oferuje kompleksową obsługę i realizację projektów budownictwa kubaturowego, mieszkaniowego i energetycznego.

Spółki Grupy w sposób kompleksowy realizują inwestycje, pełniąc funkcję zarówno generalnego wykonawcy w zakresie realizowanych robót, jak i podwykonawcy w zakresie ściśle określonych zadań, wykorzystując do tych celów wykwalifikowaną kadrę menedżerską i techniczną oraz posiadane zasoby sprzętowe.

1.4. Pozostałe informacje dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku i na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej POL-AQUA jest nieoznaczony.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku zostało przez Zarząd Jednostki Dominującej zatwierdzone do publikacji w dniu 15 maja 2013 roku.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

Zarząd P.R.I. „POL-AQUA” S.A. jest świadomy obecnej sytuacji Grupy Kapitałowej POL-AQUA oraz wyzwań stojących przed nim w zakresie poprawy wyników działalności operacyjnej. Biorąc pod uwagę rezultaty działań, które podjęte zostały w 2012 roku i są kontynuowane w 2013 roku, jak również plany finansowe na rok bieżący i lata następne, w tym również poziom zakontraktowanych już prac oraz kontraktów do podpisania, których łączna wartość na dzień publikacji raportu za pierwszy kwartał 2013 roku wynosi około 0,6 mld PLN, Zarząd Spółki Dominującej nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności.

Ocenę swoją opiera o następujące przesłanki:

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

Posiadanie inwestora strategicznego, jakim jest DRAGADOS S.A., spółka prawa hiszpańskiego z siedzibą w Madrycie, która posiada 66% akcji P.R.I. „POL-AQUA” S.A., wzmacnia dodatkowo pozycję rynkową Spółki i zwiększa jej potencjał oraz perspektywy rozwoju.

DRAGADOS S.A., jako główny akcjonariusz, udziela także wsparcia finansowego Spółce Dominującej w formie udzielanych pożyczek. Ustalone w umowach pożyczek terminy ich spłaty mogą być przedłużone na kolejne okresy roczne.

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

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

3. Zmiana szacunków

Jednostki Grupy dokonują oszacowań, które mają wpływ na prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów i kosztów. Szacunki jednostek Grupy 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 w punkcie 3.2., największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Kwalifikacja umów leasingowych

Grupa 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.

Nabycie udziałów niekontrolujących

Grupa rozpoznała powstałą w poprzednich latach opcję put na nabycie udziałów będących w posiadaniu akcjonariuszy niekontrolujących, jako zobowiązanie odpowiednio zwiększające wartość firmy. W dniu 30 listopada 2010 roku zawarto umowę pomiędzy Spółką Dominującą Grupy i akcjonariuszem niekontrolującym, regulującą tryb sprzedaży akcji spółki Mostostal Pomorze S.A. w latach 2011-2015.

Zdaniem Spółki Dominującej, w wyniku tego porozumienia, nastąpiło nabycie 20,01% udziałów od udziałowców niekontrolujących oraz zawarcie umowy opcji put na te udziały. Cena nabycia określona w umowie opcji put zawiera element stały oraz zmienny, który jest wypłacany pod warunkiem osiągnięcia określonych wyników finansowych przez Mostostal Pomorze S.A. Kwota zapłaty określona w umowie została podzielona zgodnie z jej ekonomiczną treścią na zapłatę za nabywane udziały niekontrolujące i wynagrodzenie za pracę świadczoną przez zbywającego udziały.

Realizując powyższą umowę, w dniu 15 stycznia 2013 roku pomiędzy Spółką P.R.I. „POL-AQUA” S.A. i akcjonariuszem niekontrolującym zawarta została umowa przeniesienia akcji Mostostal Pomorze S.A., na mocy której Spółka Dominująca zakupiła 14.286 akcji za cenę 1.504 tys. PLN.

Klasyfikacja aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży

Grupa dokonuje klasyfikacji składników aktywów trwałych (lub grupę 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 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 do zbycia) oraz jego sprzedaż jest wysoce prawdopodobna.

Na dzień 31 marca 2013 roku wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży wynosiła 40.821 tys. PLN.

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

Grupa dokonuje okresowego przeglądu środków trwałych pod kątem utraty ich wartości. Na dzień 31 marca 2013 roku Grupa nie widzi konieczności dokonania odpisów na poziomie ośrodków generujących przepływy pieniężne.

Utrata wartości firmy

Grupa 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 31 marca 2013 roku nie wystąpiły przesłanki utraty wartości firmy.

Odpisy aktualizujące wartość 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 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2013 roku dokonano odpisów aktualizujących wartość należności w wysokości 9 tys. PLN. Jednocześnie rozwiązano odpisy aktualizujące należności w kwocie 120 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 realizacji kontraktu. 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

Grupa 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.

Ujmowanie przychodów

Grupa rozpoznaje przychody z tytułu wykonywanych kontraktów budowlanych zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi. Stopień zaawansowania realizacji umowy określony jest na podstawie obmiaru wykonanych robót lub porównania fizycznie wykonanych robót z robotami wynikającymi z umowy. W wyniku wzrostu obmiaru o 1% marża brutto na sprzedaży wzrosłaby szacunkowo o 116 tys. PLN w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2013 roku.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Przynajmniej na koniec każdego okresu obrotowego dokonuje się weryfikacji okresu użytkowania, wartości końcowej i metody amortyzacji. Wszelkie wynikające z weryfikacji zmiany uznawane jako zmiana wartości szacunkowych, która podlega rozliczeniu po jej dokonaniu, a skutki jej ujmuje się w wyniku od pierwszego miesiąca roku obrotowego w którym dokonano zmiany szacunków i przyszłych okresów sprawozdawczych. W 2013 roku nie były dokonywane zmiany okresów amortyzacji, a tym samym zastosowane stawki amortyzacyjne były jednakowe ze stawkami stosowanymi w 2012 roku

4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

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

Następujące standardy i interpretacje obowiązujące w okresach rozpoczynających się po 1 stycznia 2013 roku zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 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 dnia 1 lipca 2012 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy: Realizacja podatkowa aktywów” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2012 roku lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,

- 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 dnia 1 lipca 2011 roku lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,
- MSSF 10 *„Skonsolidowane sprawozdania finansowe”* - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSSF 11 *„Wspólne przedsięwzięcia”* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSSF 12 *„Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”* - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 Przepisy przejściowe - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później
- MSSF 13 *„Wycena według wartości godziwej”* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,
- MSR 27 *„Jednostkowe sprawozdania finansowe”* - mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- MSR 28 *„Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia”* - mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później - w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- KIMSF 20 *„Koszty usuwania nadkładu w fazie produkcyjnej w kopalni odkrywkowej”* - mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 7 *„Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”*: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 1 *„Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: Pożyczki rządowe”* - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później.

5. Nowe standardy i interpretacje

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 *„Instrumenty Finansowe”*: Klasyfikacja i wycena - mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE. W kolejnych fazach Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zajmuje się rachunkowością zabezpieczeń i utratą wartości. Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Grupy. Grupa dokonała oceny tego wpływu

w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu,

- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF (opublikowane w maju 2012 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27 Jednostki inwestycyjne (opublikowane dnia 31 października 2012 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania niezatwierdzone przez UE.

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i innych spółek uwzględnionych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz walutą sprawozdawczą niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (za wyjątkiem spółki POL-AQUA WOSTOK Sp. z o.o., której walutą funkcjonalną jest rubel rosyjski).

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 Grupy poprzez planowania 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 31 marca 2013 roku nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

9. Informacje dotyczące segmentów działalności

W okresie sprawozdawczym działalność Grupy skoncentrowana była w trzech głównych obszarach. Zgodnie z tym podziałem wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały przyporządkowane do 3 segmentów: budownictwo, konstrukcje stalowe i pozostałe.

- Segment budownictwa, który czerpie dochody z działalności w zakresie robót inżynierskich i budownictwa ogólnego obejmuje Spółkę Dominującą:
 - P.R.I. „POL-AQUA” S.A.
- Segment konstrukcji stalowych, który czerpie dochody z wykonawstwa konstrukcji stalowych oraz aparatów ciśnieniowych dla przemysłu energetycznego i paliwowego, obejmuje następujące spółki Grupy:
 - PA Conex Sp. z o.o.,
 - Mostostal Pomorze S.A.
- Segment pozostałej działalności obejmuje spółki, które prowadzą działalność produkcyjną i usługową w innych segmentach niż wyodrębnione powyżej. Są to:
 - PA Wyroby Betonowe Sp. z o.o.,
 - Weneda Sp. z o.o.,
 - POL-AQUA WOSTOK Sp. z o.o.,
 - TECO Sp. z o.o.

Z uwagi na przeprowadzone w 2012 roku zmiany organizacyjne w P.R.I. „POL-AQUA” S.A., w tym podjętą decyzję o likwidacji działalności Oddziału Generalnego Wykonawstwa, nastąpiło połączenie dwóch segmentów (identyfikowanych wcześniej jako segment budownictwa ogólnego i segment budownictwa inżynierskiego) w jeden segment „budownictwo”. Wyniki jednostki dominującej podlegają łącznej analizie jako wyniki całego podmiotu.

Dane porównywalne za okres 3 miesięcy 2012 roku zostały odpowiednio zaprezentowane.

Pomiar zysku lub straty oraz aktywów i zobowiązań każdego segmentu sprawozdawczego dokonywany jest w oparciu o te same zasady rachunkowości, jakie stosowane są w odniesieniu do całej Grupy Kapitałowej.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi.

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Wyniki działalności segmentów za okres 3 miesięcy, kończący się dnia 31 marca 2013 roku przedstawiają się następująco:

Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Budownictwo	Konstrukcje Stalowe	Pozostałe	Razem	Wyłączenia/korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
Przychody						
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	136 225	24 565	6 692	167 482	-	167 482
Sprzedaż między segmentami	26	-	1	27	(27)	-
Przychody segmentu ogółem	136 251	24 565	6 693	167 509	(27)	167 482
Wyniki						
Zysk/strata ze sprzedaży	(14 072)	(334)	(528)	(14 934)	-	(14 934)
Pozostałe przychody operacyjne	2 070	13	171	2 254	(221)	2 033
Pozostałe koszty operacyjne	1 466	4	71	1 541	-	1 541
Przychody finansowe	5 902	356	104	6 362	(610)	5 752
Koszty finansowe	8 693	482	149	9 324	(610)	8 714
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(16 259)	(451)	(473)	(17 183)	(221)	(17 404)
Podatek dochodowy	4 389	69	44	4 502	-	4 502
Zysk (strata) netto	(20 648)	(520)	(517)	(21 685)	(221)	(21 906)
Amortyzacja	2 785	915	291	3 991	-	3 991
Nakłady inwestycyjne	-	308	58	366	-	366
Aktywa segmentu wg stanu na dzień 31 marca 2013 roku	639 821	144 963	34 700	819 484	(106 472)	713 012
Zobowiązania segmentu wg stanu na dzień 31 marca 2013 roku	612 015	77 108	15 451	704 574	(62 221)	642 353
Kapitały własne wg stanu na dzień 31 marca 2013 roku	-	-	-	-	-	70 659
Pasywa razem wg stanu na dzień 31 marca 2013 roku	-	-	-	-	-	713 012

Kontrahentami, od których w okresie 3 miesięcy 2013 roku osiągnięto przychody powyżej 10% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej, byli:

- Generalana Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Łodzi,
- Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Przychody od tych kontrahentów stanowiły odpowiednio 27,5% i 18,7% sprzedaży Grupy Kapitałowej i zostały zrealizowane w segmencie budownictwo.

Przychody zrealizowane przez Grupę w poszczególnych segmentach dotyczyły wyłącznie obrotu krajowego.

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Wyniki działalności segmentów za okres 3 miesięcy, kończący się dnia 31 marca 2012 roku przedstawiają się następująco:

Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)	Budownictwo	Konstrukcje Stalowe	Pozostałe	Razem	Wyłączenia/korekty konsolidacyjne	Działalność ogółem
Przychody						
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	114 531	14 000	6 700	135 231	-	135 231
Sprzedaż między segmentami	105	5	-	110	(110)	-
Przychody segmentu ogółem	114 636	14 005	6 700	135 341	(110)	135 231
Wyniki	(3 612)	801	(1 403)	(4 214)	(33)	(4 247)
Zysk/strata ze sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	9 093	407	25	9 525	(330)	9 195
Pozostałe koszty operacyjne	1 623	162	11	1 796	-	1 796
Przychody finansowe	3 092	352	141	3 585	(474)	3 111
Koszty finansowe	3 799	556	120	4 475	(474)	4 001
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 151	842	(1 368)	2 625	(363)	2 262
Podatek dochodowy	1 653	336	(213)	1 776	-	1 776
Zysk (strata) netto	1 498	506	(1 155)	849	(363)	486
Amortyzacja	3 839	838	301	4 978	-	4 978
Nakłady inwestycyjne	75	2 228	40	2 343	-	2 343
Aktywa segmentu wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku	726 091	136 771	37 237	900 099	(103 723)	796 376
Zobowiązania segmentu wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku	677 636	68 396	17 470	763 502	(59 690)	703 812
Kapitały własne wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku	-	-	-	-	-	92 564
Pasywa razem wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku	-	-	-	-	-	796 376

10. Przychody ze sprzedaży

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2013 roku i dnia 31 marca 2012 roku przychody ze sprzedaży produktów, usług oraz materiałów i towarów prezentują się następująco:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 774	3 851
Przychody netto ze sprzedaży usług	164 362	127 105
Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów	346	4 275
Przychody netto ze sprzedaży, razem	167 482	135 231

11. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne Grupy Kapitałowej POL-AQUA za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku i za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku prezentują poniższe zestawienia.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 301	917
Dotacje	14	21
Aktualizacja wartości aktywów	120	4 379
- należności	120	4 379
Rozwiązanie rezerw	12	2 723
- na sprawy sądowe, kary i odszkodowania	12	1 505
- na inne zobowiązania	-	1 218
Pozostałe	586	1 155
- wynik ze zbycia aktywów przeznaczonych do sprzedaży	23	-
- otrzymane kary i odszkodowania	227	244
- spisanie zobowiązań	-	189
- inne	336	722
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 033	9 195

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów	57	364
- należności	9	362
- zapasy	48	2
Utworzenie rezerw	252	-
- na inne zobowiązania	252	-
Pozostałe	1 232	1 432
- wynik ze zbycia aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	779
- strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	2	30
- koszty postępowania sądowego	249	237
- zapłacone kary i odszkodowania	65	6
- spisane należności	9	114
- inne	907	266
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 541	1 796

12. Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe Grupy Kapitałowej POL-AQUA za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku i za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku prezentują poniższe zestawienia.

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
Odsetki	628	208
Zysk ze zbycia inwestycji finansowych	147	-
Zyski z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	9	228
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	156
Pozostałe	4 968	2 519
- dyskonto kaucji	4 912	2 519
- inne	56	-
Przychody finansowe, razem	5 752	3 111

KOSZTY FINANSOWE	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
Odsetki	2 109	1 665
Straty z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych :	108	1
- aktualizacja wartości pożyczek wraz z odsetkami	1	1
- straty na instrumentach pochodnych	107	-
Straty z tytułu różnic kursowych	97	-
Pozostałe	6 400	2 335
- dyskonto kaucji	6 231	2 272
- prowizje bankowe	75	62
- inne	94	1
Koszty finansowe, razem	8 714	4 001

13. Koszty wg rodzajów

Koszty według rodzajów Grupy Kapitałowej POL-AQUA za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku i za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku prezentuje poniższe zestawienie.

KOSZTY WG RODZAJÓW	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
Amortyzacja	3 991	4 978
Zużycie materiałów i energii	45 376	30 504
Usługi obce	93 415	72 639
Podatki i opłaty	1 452	1 761
Koszty świadczeń pracowniczych	34 502	31 557
Pozostałe koszty rodzajowe	5 223	1 480
RAZEM KOSZTY WG RODZAJU	183 959	142 919
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	(1 617)	(6 401)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(368)	(323)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(14 641)	(14 740)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	167 333	121 455
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	74	2 960
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, razem	167 407	124 415
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	167 407	124 415
Działalność zaniechaną		
Razem	167 407	124 415

14. Podatek dochodowy

14.1. Obciążenie podatkowe

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku i za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
Podatek bieżący, w tym:	140	-
Podatek dotyczący lat ubiegłych	140	-
Odroczony podatek dochodowy	4 362	1 776
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	4 362	1 776
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
(Korzyść podatkowa) /obciążenie podatkowe ogółem	4 502	1 776

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

14.2. Odroczonego podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Bilans / Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień				Rachunek zysków i strat / sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony dnia	
	31 marca 2013 roku (niebadane)	31 grudnia 2012 roku	31 marca 2012 roku (niebadane)	1 stycznia 2012 roku	31 marca 2013 roku (niebadane)	31 marca 2012 roku (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	4 787	4 161	4 195	4 161	(626)	(34)
Odpisy aktualizujące wartość majątku obrotowego	11 064	11 076	12 082	12 220	12	138
Rezerwy i bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów	5 254	10 846	5 252	5 721	5 592	469
Dyskonto dotyczące wartości należności długoterminowych	106	132	218	314	26	96
Niezapłacone odsetki, kary i odszkodowania oraz wynagrodzenia i składki ZUS	509	739	420	889	230	469
Wycena kontraktów budowlanych	7 109	5 993	7 819	6 443	(1 116)	(1 376)
Wycena różnic kursowych i instrumentów finansowych	74	65	104	211	(9)	107
Różnica między bilansową a podatkową wartością netto środków trwałych	432	441	466	455	9	(11)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego od różnic przejściowych	29 335	33 453	30 556	30 414	4 118	(142)
Aktywo z tytułu straty podatkowej	1 632	1 490	1 150	1 189	(142)	39
Zmiana składu Grupy Kapitałowej	-	-	-	-	-	-
RAZEM AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	30 967	34 943	31 706	31 603	-	-
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	3 976	(103)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Bilans / Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień				Rachunek zysków i strat / sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 3 miesięcy zakończony dnia	
	31 marca 2013 roku (niebadane)	31 grudnia 2012 roku	31 marca 2012 roku (niebadane)	1 stycznia 2012 roku	31 marca 2013 roku (niebadane)	31 marca 2012 roku (niebadane)
Dyskonto dotyczące wartości zobowiązań długoterminowych	811	1 089	879	930	278	51
Niezapłacone odsetki, kary i odszkodowania oraz wynagrodzenia	1 017	3 380	430	423	2 363	(7)
Wycena kontraktów budowlanych	9 272	6 148	12 216	11 457	(3 124)	(759)
Wycena różnic kursowych i instrumentów finansowych	55	84	160	100	29	(60)
Różnica między bilansową a podatkową wartością netto środków trwałych	5 676	5 745	7 419	7 244	69	(175)
Różnica między wartością bilansową, a podatkową netto wartości firmy	-	-	17 648	16 719	-	(929)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego od różnic przejściowych	16 831	16 446	38 752	36 873	(385)	(1 879)
Zmiana składu Grupy Kapitałowej	-	-	-	-	-	-
RAZEM REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	16 831	16 446	38 752	36 873	-	-
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	(385)	(1 879)

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Aktywa/ Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego, w tym:						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego - działalność kontynuowana	30 967	34 943	31 706	31 603	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego - działalność zaniechana	-	-	-	-	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - działalność kontynuowana	16 831	16 446	38 752	36 873	-	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - działalność zaniechana				-	-	-

Aktywa/ Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	14 136	18 497	(7 046)	(5 270)	-	-
Rachunek zysków i strat - podatek odroczonego	-	-	-	-	4 361	1 776
Odroczony podatek dochodowy odniesiony na kapitał własny	-	-	(131)	11	-	-

15. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresach trzech miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2013 roku i 2012 roku Grupa nie wypłacała dywidendy.

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)*

16. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmianę stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2013 roku w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 marca 2012 roku prezentują poniższe zestawienia:

Zmiana stanu za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia		Zmniejszenia		Amortyzacja	Przeklasy- fikowanie	Inne zmiany	Bilans zamknięcia
		zakup	leasing	sprzedaż	likwidacja				
Za okres od 01 stycznia do 31 marca 2013 roku									
Rzeczowe aktywa trwałe	93 020	366	159	434	2	3 928	-	-	89 181
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 264	-	-	-	-	-	-	-	5 264
Budynki i budowle	27 756	-	-	-	-	336	16	-	27 436
Urządzenia techniczne i maszyny	31 834	220	-	275	2	2 372	340	-	29 745
Środki transport	21 323	8	159	76	-	982	-	-	20 432
Inne środki trwałe	5 036	-	-	83	-	238	51	-	4 766
Środki trwałe w budowie	1 807	138	-	-	-	-	(407)	-	1 538

Na dzień 31 marca 2013 roku Grupa Kapitałowa POL-AQUA posiadała zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe (urządzenia techniczne i maszyny) w kwocie 23 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2013 roku Grupa posiadała zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o łącznej wartości bilansowej netto 6.866 tys. PLN, na środkach transportu o łącznej wartości bilansowej netto 1.154 tys. PLN, na pozostałych rzeczowych aktywach trwałych o łącznej wartości bilansowej netto 74 tys. PLN.

Zabezpieczenia w postaci hipoteki zaprezentowano w nocie nr 25.

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Zmiana stanu za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia		Zmniejszenia		Amortyzacja	Przeklasy- fikowanie	Inne zmiany	Bilans zamknięcia
		zakup	leasing	sprzedaż	likwidacja				
Za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku									
Rzeczowe aktywa trwałe	135 767	6 794	2 860	3 311	96	18 336	(30 604)	(54)	93 020
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 360	297	-	-	-	-	(7 393)	-	5 264
Budynki i budowle	51 744	99	-	-	23	1 332	(22 732)	-	27 756
Urządzenia techniczne i maszyny	42 446	1 460	899	2 993	18	11 152	1 184	8	31 834
Środki transportu	22 700	1 590	1 389	246	-	4 160	51	(1)	21 323
Inne środki trwałe	5 974	73	572	72	2	1 692	183	-	5 036
Środki trwałe w budowie	543	3 275	-	-	53	-	(1 897)	(61)	1 807

Zmiana stanu za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia		Zmniejszenia		Amortyzacja	Przeklasy- fikowanie	Inne zmiany	Bilans zamknięcia
		zakup	leasing	sprzedaż	likwidacja				
Za okres od 01 stycznia do 31 marca 2012 roku									
Rzeczowe aktywa trwałe	135 767	2 272	1 396	1 777	30	4 929	(30 666)	-	102 033
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 360	-	-	-	-	-	(7 393)	-	4 967
Budynki i budowle	51 744	55	-	-	23	332	(22 941)	-	28 503
Urządzenia techniczne i maszyny	42 446	118	770	1 772	7	2 891	811	-	39 475
Środki transportu	22 700	-	295	2	-	1 077	-	-	21 916
Inne środki trwałe	5 974	24	331	3	-	629	(50)	-	5 647
Środki trwałe w budowie	543	2 075	-	-	-	-	(1 093)	-	1 525

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

W okresach trzech miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2013 roku i 2012 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

W okresach trzech miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2013 roku i 2012 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

19. Wartość firmy i pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Na dzień 31 marca 2013 roku Grupa wykazuje wartość firmy w łącznej kwocie 47.990 tys. PLN powstałą w wyniku przejęcia w poprzednich latach spółek zależnych i alokowała ją do następujących segmentów operacyjnych:

WARTOŚĆ FIRMY	Konstrukcje stalowe	Razem
Wartość firmy, w tym:	47 990	47 990
Mostostalu Pomorze S.A.	47 990	47 990

Zmiana stanu wartości firmy prezentuje się następująco:

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
Wartość firmy na początek okresu	47 990	159 765
Odpis aktualizujący	-	-
Eliminacja spółki wyłączonej z konsolidacji	-	-
Wartość firmy na koniec okresu	47 990	159 765

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

POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Wartość należności długoterminowych z tytułu kaucji	3 861	3 647
Inne aktywa finansowe	289	289
Pozostałe	4	2
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe netto, razem	4 154	3 938
Aktualizacja wartości należności długoterminowych	3 956	11 716
Dyskonto wartości należności długoterminowych	544	677
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe brutto, razem	8 654	16 331

20. Zapasy

Wielkość stanu zapasów na dzień 31 marca 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku prezentuje poniższe zestawienie:

ZAPASY	Stan na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Materiały	3 351	3 208
Półprodukty i produkty w toku	603	127
Towary	11	9
Zapasy, razem	3 965	3 344

W okresie zakończonym dnia 31 marca 2013 roku, Grupa obniżyła wartość zapasów o kwotę 48 tys. PLN (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów).

Zapasy niewbudowane są prezentowane w pozycji „Aktywa z tytułu kontraktów budowlanych” i nie nastąpiła utrata ich wartości na dzień bilansowy.

Zapasy nie są przedmiotem zabezpieczeń zobowiązań Grupy. Spółki Grupy Kapitałowej nie podpisywały umów ograniczających dysponowanie zapasami.

Na dzień 31 marca 2013 roku ani na dzień 31 grudnia 2012 roku nie było zapasów wycenianych w cenie sprzedaży netto.

21. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	391 349	322 770
Pozostałe należności	33 347	83 117
Należności z tytułu podatku dochodowego	523	523
Należności netto, razem	425 219	406 410
Aktualizacja:	82 726	75 076
- Aktualizacja należności z tytułu dostaw i usług	68 110	60 460
- Aktualizacja należności pozostałych	14 616	14 616
Należności brutto, razem	507 945	481 486

22. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	Stan na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Środki pieniężne w banku i w kasie	8 141	19 808
Lokaty krótkoterminowe	21 631	122 874
Środki pieniężne z tytułu przeszacowania (różnic kursowych)	49	14
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	29 821	142 696

23. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	Stan na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Nieruchomości kwalifikowane wcześniej jako inwestycyjne	4 845	4 845
Nieruchomości kwalifikowane wcześniej jako rzeczowe aktywa trwale	35 976	36 178
Aktywa/Zobowiązania netto zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	40 821	41 023

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

W dniu 4 lutego 2013 roku zawarta została umowa sprzedaży nieruchomości zlokalizowanej w Opolu, obejmującej prawa użytkowania wieczystego gruntu oraz własności zespołu budynków i budowli. Wynik ze sprzedaży tych aktywów zaprezentowany został w nocie 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)

24. Rezerwy

Zmianę stanu rezerw w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2013 roku w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 marca 2012 roku prezentują poniższe zestawienia.

REZERWY	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia 01.01.-31.03.2013	Zmniejszenie 01.01.-31.03.2013		Inne zmiany (rekasyfikacja) 01.01.-31.03.2013	Stan na 31.03.2013 (niebadane)
			Wykorzystanie	Rozwiązanie		
REZERWY DŁGOTERMINOWE	10 985	645	7	-	-	11 623
- rezerwa na świadczenia pracownicze	1 246	-	-	-	-	1 246
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	9 691	645	7	-	-	10 329
- rezerwa na sprawy sądowe	22	-	-	-	-	22
- rezerwa na inne zobowiązania	26	-	-	-	-	26
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	16 666	252	30	27	-	16 861
- rezerwa na świadczenia pracownicze	222	-	-	-	-	222
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 614	-	-	-	-	1 614
- rezerwa na sprawy sądowe	916	-	-	-	-	916
- rezerwa na kary i odszkodowania	10 881	-	-	12	-	10 869
- rezerwa na inne zobowiązania	3 033	252	30	15	-	3 240

REZERWY	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia 01.01.-31.12.2012	Zmniejszenie 01.01.-31.12.2012		Inne zmiany (rekasyfikacja) 01.01.-31.12.2012	Stan na 31.12.2012
			Wykorzystanie	Rozwiązanie		
REZERWY DŁGOTERMINOWE	21 962	4 760	1 884	12 459	(1 394)	10 985
- rezerwa na świadczenia pracownicze	1 709	66	11	518	-	1 246
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	20 205	4 694	1 873	11 941	(1 394)	9 691
- rezerwa na sprawy sądowe	22	-	-	-	-	22
- rezerwa na inne zobowiązania	26	-	-	-	-	26
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	6 408	12 120	421	2 835	1 394	16 666
- rezerwa na świadczenia pracownicze	314	166	182	76	-	222
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	220	-	-	-	1 394	1 614
- rezerwa na sprawy sądowe	2 423	-	2	1 505	-	916
- rezerwa na kary i odszkodowania	935	9 949	3	-	-	10 881
- rezerwa na inne zobowiązania	2 516	2 005	234	1 254	-	3 033

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

REZERWY	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia 01.01.-31.03.2012	Zmniejszenie 01.01.-31.03.2012		Inne zmiany (reklasyfikacja) 01.01.-31.03.2012	Stan na 31.03.2012 (niebadane)
			Wykorzystanie	Rozwiązanie		
REZERWY DŁGOTERMINOWE	21 962	691	494	5 586	-	16 573
- rezerwa na świadczenia pracownicze	1 709	-	-	-	-	1 709
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	20 205	691	494	5 586	-	14 816
- rezerwa na sprawy sądowe	22	-	-	-	-	22
- rezerwa na inne zobowiązania	26	-	-	-	-	26
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	6 408	25	49	2 746	-	3 638
- rezerwa na świadczenia pracownicze	314	-	3	-	-	311
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	220	-	-	-	-	220
- rezerwa na sprawy sądowe	2 423	-	-	1 505	-	918
- rezerwa na kary i odszkodowania	935	-	-	-	-	935
- rezerwa na inne zobowiązania	2 516	25	46	1 241	-	1 254

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 marca 2013 roku utworzono rezerwy na łączną kwotę 897 tys. PLN. Pozostałe koszty operacyjne obciążono kwotą 252 tys. PLN, a koszt wytworzenia sprzedanych usług kwotą 645 tys. PLN. W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 marca 2013 roku rozwiązano rezerwy na łączną kwotę 27 tys. PLN. Dotyczyło to pozostałych przychodów operacyjnych w kwocie 12 tys. PLN oraz zmniejszenia kosztu wytworzenia sprzedanych usług w kwocie 15 tys. PLN.

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

25. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Rodzaj kredytu / pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość przyznanego kredytu	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
					Kapitał	Odsetki	Razem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Bank BPH S.A.	Kraków	Kredyt inwestycyjny	10 597	10 597	4 747	-	4 747	1M WIBOR + 1,8 p.p.	20.10.2016	Poręczenie P.R.I. „POL-AQUA” S.A.; zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach; Łączna hipoteka kaucyjna dot. KW 21672/0, KW 34632/2 na kwotę 14.253.000 PLN.
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	Kredyt obrotowy	1 500	1 500	-	-	-	1M WIBOR + 1,3 p.p.	05.07.2013	Hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 10.000.000,00 PLN, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, cesja wierzytelności z istniejących i przyszłych kontraktów.
Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	Kredyt obrotowy	2 000	2 000	1 801	-	1 801	1M WIBOR + 2,5 p.p.	30.04.2013	Weksel in blanco, hipoteki kaucyjne na kwotę: 6.800.000,00 PLN, 2.500.000,00 PLN oraz 970.000,00 PLN, cesja wierzytelności z polis ubezpieczeniowych nieruchomości.
Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	Kredyt obrotowy	2 000	2 000	1 815	-	1 815	1M WIBOR + 2,5 p.p.	30.04.2013	Weksel in blanco, łączna hipoteka kaucyjna na kwotę 3.000.000,00 PLN, cesja wierzytelności z polis ubezpieczeniowych nieruchomości.
Societe Generale S.A.	Warszawa	Kredyt obrotowy	25 000	25 000	25 000	-	25 000	1M WIBOR + 1,65 p.p.	28.06.2013	Poręczenie korporacyjne.
DRAGADOS S.A	Madryt	Pożyczka	20 792	-	20 792	50	20 842	3M WIBOR + 1,75 p.p.	31.03.2014	-
DRAGADOS S.A	Madryt	Pożyczka	30 865	-	30 865	74	30 939	3M WIBOR + 1,75 p.p.	31.03.2014	-
DRAGADOS S.A	Madryt	Pożyczka	52 579	-	52 579	126	52 705	3M WIBOR + 1,75 p.p.	31.03.2014	-
Razem							137 849			
dlugoterminowe							104 486			
krótkoterminowe							33 363			

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

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

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Rodzaj kredytu	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Wartość przyznanego kredytu	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
					Kapitał	Odsetki	Razem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Bank BPH S.A.	Kraków	Kredyt inwestycyjny	10 597	10 597	4 967	-	4 967	1M WIBOR + 1,8 p.p.	20.10.2016	Poręczenie P.R.I. „POL-AQUA” S.A.; zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach; Łączna hipoteka kaucyjna dot. KW 21672/0, KW 34632/2 na kwotę 14.253.000 PLN .
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	Kredyt obrotowy	1 500	1 500	-	-	-	1M WIBOR + 1,3 p.p.	05.07.2013	Hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 10.000.000,00 PLN, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, cesja wierzytelności z istniejących i przyszłych kontraktów.
Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	Kredyt obrotowy	2 000	2 000	-	-	-	1M WIBOR + 2,0 p.p.	30.04.2013	Weksel in blanco, hipoteki kaucyjne na kwotę: 6.800.000,00 PLN, 2.500.000,00 PLN oraz 970.000,00 PLN, cesja wierzytelności z polis ubezpieczeniowych nieruchomości.
Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	Kredyt obrotowy	2 000	2 000	9	-	9	1M WIBOR + 2,0 p.p.	30.04.2013	Weksel in blanco, łączna hipoteka kaucyjna na kwotę 3.000.000,00 PLN, cesja wierzytelności z polis ubezpieczeniowych nieruchomości.
Societe Generale S.A.	Warszawa	Kredyt obrotowy	25 000	25 000	16 000	-	16 000	1M WIBOR + 1,65 p.p.	28.06.2013	Poręczenie korporacyjne.
DRAGADOS S.A	Madryt	Pożyczka	20 506	-	20 506	54	20 560	3M WIBOR + 1,75 p.p.	31.03.2014	-
DRAGADOS S.A	Madryt	Pożyczka	30 439	-	30 439	80	30 519	3M WIBOR + 1,75 p.p.	31.03.2014	-
DRAGADOS S.A	Madryt	Pożyczka	51 839	-	51 839	135	51 974	3M WIBOR + 1,75 p.p.	31.03.2014	-
Razem					123 760	269	124 029			
długoterminowe							103 053			
krótkoterminowe							20 976			

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2013 roku i w okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2012 roku w Grupie Kapitałowej POL-AQUA żadna umowa kredytowa nie została wypowiedziana.

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

Na dzień 31 marca 2013 roku zadłużenie Grupy Kapitałowej POL-AQUA z tytułu kredytów i pożyczek wynosiło 137.849 tys. PLN. Grupa przestrzega i wywiązuje się ze wszystkich postanowień umownych zawartych w umowach kredytowych oraz z tytułu udzielonych pożyczek.

27. Zobowiązania i przychody przyszłych okresów

27.1. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Pozostałe zobowiązania finansowe	7 007	8 901
z tytułu leasingu finansowego	2 266	2 744
z tytułu transakcji dotyczących udziałów niekontrolujących	4 741	6 157
Zobowiązania długoterminowe inne	30 687	34 672
z tytułu kaucji	30 415	34 406
pozostałe	272	266
Zobowiązania długoterminowe netto	37 694	43 573
Dyskonto kaucji	4 246	5 698
Zobowiązania długoterminowe brutto, razem	41 940	49 271

27.2. Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Pozostałe zobowiązania finansowe	7 094	7 386
z tytułu leasingu finansowego	3 009	3 213
z tytułu instrumentów pochodnych	-	-
z tytułu transakcji dotyczących udziałów niekontrolujących	4 085	4 173
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	369 232	422 763
Zobowiązania krótkoterminowe inne	42 228	57 218
z tytułu świadczeń pracowniczych	10 414	10 854
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	28 669	11 142
z tytułu rozliczeń międzyokresowych biernych	696	32 214
z tytułu pozostałych zobowiązań	2 449	3 008
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	418 554	487 367

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

27.3. Przychody przyszłych okresów

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	Stan na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Długoterminowe	85	93
- otrzymane dotacje	85	93
Krótkoterminowe	179	185
- otrzymane dotacje	44	50
- pozostałe	135	135
Przychody przyszłych okresów, razem	264	278

28. Kapitałowe papiery wartościowe

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa POL-AQUA nie emitowała ani nie wykupywała kapitałowych papierów wartościowych.

29. Działalność zaniechana

W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2013 roku i 2012 roku Grupa nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności.

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

30. Połączenia jednostek i nabycia udziałów niekontrolujących

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 Dominująca zawarła w dniu 15 stycznia 2013 roku umowę przeniesienia akcji i zakupiła 14.286 (czternaście tysięcy dwieście osiemdziesiąt sześć) akcji za kwotę 1.504 tys. PLN. W związku z tym udział Spółki w kapitale zakładowym Mostostal Pomorze S.A. wzrósł do 95,00%.

Powyższa zmiana nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej POL-AQUA.

31. Instrumenty finansowe

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych równe wartości godziwej wszystkich instrumentów finansowych Grupy w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

AKTYWA FINANSOWE	Kategoria zgodnie z MSR 39	Wartość bilansowa	
		Stan na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe:		4 154	3 938
- należności z tytułu kaucji	PiN	3 861	3 647
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	UdtW	289	289
- pozostałe	PiN	4	2
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		562	420
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	UdtW	460	210
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	WwWGpWF	102	210
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	PiN	382 983	315 956
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwWGpWF	29 821	142 696

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Kategoria zgodnie z MSR 39	Wartość bilansowa	
		Stan na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Zobowiązania długoterminowe:		142 180	146 626
- oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki wg zmiennej stopy procentowej	PZFwgZK	104 486	103 053
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	PZFwgZK	2 266	2 744
- zobowiązania z tytułu transakcji dotyczących udziałów niekontrolujących	PZFwgZK	4 741	6 157
- zobowiązania z tytułu kaucji	PZFwgZK	30 415	34 406
- pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	272	266
Zobowiązania krótkoterminowe:		428 296	471 227
- oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki wg zmiennej stopy procentowej	PZFwgZK	33 363	20 976
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	PZFwgZK	3 009	3 213
- zobowiązania z tytułu transakcji z udziałowcami niekontrolującymi	PZFwgZK	4 085	4 173
- zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	PZFwgZK	18 607	20 102
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	369 232	422 763

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Tabele poniżej przedstawiają aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane przez Grupę Kapitałową w wartości godziwej według stanu na dzień 31 marca 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku:

Na dzień bilansowy 31 marca 2013 roku (niebadane)

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Aktywa:				
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	102	-	102
Zobowiązania:				
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Aktywa:				
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	210	-	210
Zobowiązania:				
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-

Wartość godziwa wymienionych aktywów jest zbliżona do ich wartości księgowej.

Aktywa i zobowiązania zostały zakwalifikowane 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.

Skutki okresowej wyceny instrumentów pochodnych do wartości godziwej, w odniesieniu do tych instrumentów, które nie spełniają wymogów rachunkowości zabezpieczeń, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie z tytułu aktualizacji wartości inwestycji. Zyski lub straty ustalone na dzień rozliczenia wykazywane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów odpowiednio jako zysk lub strata ze zbycia inwestycji.

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

W rachunkowości zabezpieczeń zabezpieczenia kwalifikowane są jako zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych, zabezpieczające przed zmianami przepływów środków pieniężnych, które można przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka, związanego z ujętym składnikiem aktywów, zobowiązaniem lub prognozowaną transakcją. Na dzień 31 marca 2013 roku jedna ze spółek zależnych z Grupy Kapitałowej stosowała rachunkowość zabezpieczeń.

Zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych spełniające warunki zabezpieczeń, Grupa klasyfikuje w następujący sposób; część zysków lub strat związanych z instrumentem zabezpieczającym, które stanowi efektywne zabezpieczenie ujmuje się w kapitale własnym natomiast nieefektywną część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Prezentacja wyceny instrumentów pochodnych ujętej w rachunku zysków i strat Grupy Kapitałowej, według stanu na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)

Rodzaj transakcji	Data Transakcji	Data Zapadalności	Para Walutowa / Instrument	Nominal	Kurs terminowy	Fixing z dnia wyceny	Wartość wyceny na dzień 31.03.2013r.
FX1224001305	2012-08-27	2013-08-30	NOK/PLN	13 600	0,5686	0,5611	102
Razem na dzień 31 marca 2013 roku							102

Prezentacja wyceny instrumentów pochodnych ujętej w rachunku zysków i strat Grupy Kapitałowej, według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku

Rodzaj transakcji	Data Transakcji	Data Zapadalności	Para Walutowa/ Instrument	Nominal	Kurs terminowy	Fixing z dnia wyceny	Wartość wyceny na dzień 31.12.2012r.
FX1206001820	2012-02-29	2013-01-31	NOK/PLN	3 000	0,5567	0,5564	1
FX1206001826	2012-02-29	2013-02-28	NOK/PLN	1 500	0,5571	0,5574	-
FX1206001836	2012-02-29	2013-03-27	NOK/PLN	1 000	0,5573	0,5580	(1)
FX1224001305	2012-08-27	2013-08-30	NOK/PLN	30 000	0,5686	0,5616	210
Razem na dzień 31.12.2012 roku							210

32. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2013 roku Grupa nie zmieniała zasad ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych. Przestrzegano tych samych zasad i metod wyceny jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku.

33. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W prezentowanym okresie nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

34. 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 Grupy.

35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy 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 Grupy.

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

Grupa zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, kontrakty walutowe - kontrakty terminowe typu forward. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Grupy oraz wynikającym z używanych przez nią źródeł finansowania.

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

Ryzyko kredytowe

Aktywami finansowymi Grupy, 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 Grupy ryzyko kredytowe, na jakie narażona jest Grupa zostało ocenione poprawnie i jest odzwierciedlone w księgach poprzez dokonanie stosownych odpisów aktualizujących od należności.

Ryzyko kursowe

Jedna ze spółek Grupy Kapitałowej POL-AQUA (Mostostal Pomorze S.A.) narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

W ramach podstawowej działalności operacyjnej Grupa Kapitałowa zawiera również kontrakty, które są denominowane w walucie obcej. Przyjęta przez Grupę Kapitałową polityka zarządzania ryzykiem walutowym polega na zabezpieczaniu przyszłych przepływów pieniężnych w celu ograniczenia wpływu zmienności kursu waluty na wyniki Grupy. Zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym stanowi również mechanizm zabezpieczenia naturalnego polegającego na zawieraniu umów z podwykonawcami w walucie kontraktu i tym samym przenoszenia na nich tego ryzyka. W przypadku, gdy nie jest to możliwe, ekspozycja walutowa jest zabezpieczana na rynku finansowym poprzez wykorzystanie instrumentów pochodnych, w szczególności walutowych kontraktów terminowych typu forward.

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Grupa negocjuje warunki zabezpieczających instrumentów pochodnych w taki sposób, by odpowiadały one warunkom zabezpieczanej pozycji i zapewniały dzięki temu maksymalną skuteczność zabezpieczenia. Na dzień 31 marca 2013 roku jeden z podmiotów z Grupy Kapitałowej stosował zabezpieczenia typu forward.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długo i krótkoterminowych zobowiązań finansowych wynikających z tytułu umów leasingów finansowych jak i kredytów oraz pożyczek, umów kredytów inwestycyjnych. Wysokość oprocentowania w zobowiązaniach z tytułu umów leasingu finansowego jak również umów kredytów obrotowych, inwestycyjnych i pożyczek została oparta na zmiennych wskaźnikach WIBOR 1M, WIBOR 3M, których wartości na dzień 31 marca 2013 roku wynosiły odpowiednio: dla kredytów w rachunku bieżącym oraz dla pożyczek 3,48%, 3,77%.

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). Nie przedstawiono wpływu na kapitał własny ani całkowite dochody ogółem Grupy.

Stan na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)

Wyszczególnienie	Kwota bilansowa	Zmiana stopy %	
		1,00%	-1,00%
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	29 821	298	(298)
Kredyty, pożyczki	137 849	(1 378)	1 378
Umowy leasingu finansowego	5 275	(53)	53
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności i aktywa przeznaczone do obrotu	562	6	(6)

Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku

Wyszczególnienie	Kwota bilansowa	Zmiana stopy %	
		1,00%	-1,00%
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	142 696	1 427	(1 427)
Kredyty, pożyczki	124 029	(1 240)	1 240
Umowy leasingu finansowego	5 957	(60)	60
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności i aktywa przeznaczone do obrotu	420	4	(4)

Ryzyko związane z płynnością

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

36. Zarządzanie kapitałem

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

37. Zobowiązania warunkowe

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

W porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2013 roku nastąpił spadek zobowiązań warunkowych Grupy o kwotę 7.111 tys. PLN.

Przyczyną zmniejszenia był spadek pozycji warunkowych z tytułu udzielanych gwarancji ubezpieczeniowych jak i zobowiązań leasingowych oraz kredytowych.

Zobowiązania warunkowe w podziale na kategorie na dzień 31 marca 2013 roku i na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawia poniższe zestawienie.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE w podziale na kategorie	Stan na dzień 31 marca 2013 roku (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku
Zobowiązania warunkowe z tytułu kredytów	4 000	5 100
Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji bankowych	151 637	149 762
Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji ubezpieczeniowych	97 142	105 030
Zobowiązania warunkowe z tytułu umów leasingowych	9 919	10 337
Zobowiązania warunkowe z tytułu umów handlowych	2 267	1 847
Zobowiązania warunkowe z tytułu dotacji unijnych	1 432	1 432
Razem	266 397	273 508

W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2013 roku Grupa nie przekroczyła poziomu stanowiącego 10% kapitałów własnych przy udzielaniu jednostkowych poręczeń kredytów, pożyczek lub gwarancji i poręczeń warunkowych w stosunku do jednego podmiotu.

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

Postępowania sądowe o najwyższej wartości sporu na dzień 31 marca 2013 roku, w których Grupa wystąpiła jako powód lub pozwany przedstawiają poniższe tabele:

Grupa jako powód

Data wszczęcia postępowania	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu tys. PLN	Przedmiot sporu	Opis
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		
20.06.2012	Restaura Górskiego	7 540	Pozew o zapłatę wraz z wnioskiem o zabezpieczenie roszczeń	W postępowaniu sądowym spółka złożyła roszczenie o zapłatę wynagrodzenia za wykonane roboty. W postępowaniu na wniosek spółki Sąd wydał postanowienie o zabezpieczeniu roszczeń Spółki poprzez wpisanie hipoteki na nieruchomości
31.10.2012	PORR S.A	6 428	Pozew o zapłatę wynagrodzenia i odszkodowania za nienależyte wyk. um.	W postępowaniu sądowym spółka złożyła roszczenie o zapłatę wynagrodzenia za wykonane roboty. Powództwo obejmuje także zwrot kosztów wykonawstwa w wydłużonym czasie.
15.10.2012	KGHM Metraco S.A.	4 239	Pozew o zapłatę wynagrodzenia	W postępowaniu sądowym Spółka złożyła roszczenie o zapłatę wynagrodzenia za wykonane roboty.
30.10.2012	M.St. Warszawa – Zarząd Miejskich Inwestycji Drogowych	2 998	Pozew o ustalenie	W postępowaniu sądowym Spółka złożyła roszczenie o ustalenie nie istnienia prawa Zamawiającego o zapłatę kary umownej.

Grupa 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.
27.09.2011	Zakłady Chemiczne Police S.A.	3 924	Pozew o zapłatę kary umownej za opóźnienie w usunięciu wad	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny
03.02.2012	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.
05.06.2012	Shiraz II Sp. z o.o	11 197	Pozew o zapłatę odszkodowania za wykonawstwo zastępcze	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny
26.11.2012	Gdański Teatr Szekspirowski	6 700	Pozew o zapłatę wynagrodzenia	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny
12.09.2011	Placidus Sp. z o.o.	7 000	Pozew o zapłatę wynagrodzenia	W opinii Zarządu Spółki pozew jest całkowicie bezzasadny

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

W prezentowanym okresie nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

39. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 31 marca 2013 roku Grupa nie posiada istotnych zobowiązań inwestycyjnych.

40. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2013 roku w ramach Grupy Kapitałowej POL-AQUA zawierano transakcje z podmiotami powiązanymi, które miały charakter typowy wynikający z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez P.R.I. „POL-AQUA” S.A. i jednostek od niej zależnych, stowarzyszonych i powiązanych. Transakcje zawierane były na warunkach rynkowych. Ponadto część zawartych transakcji wynika z istniejących umów z instytucjami finansowymi, których jednym z zabezpieczeń są poręczenia wzajemne podmiotów z Grupy Kapitałowej POL-AQUA będących stronami poszczególnych umów.

Najczęściej zawieranymi transakcjami z podmiotami powiązanymi są:

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

40.1. Jednostka Dominująca całej Grupy

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2013 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą Kapitałową POL-AQUA a ACS Actividades de Construcción y Servicios Sociedad Anónima (ACS S.A.) - spółką akcyjną prawa hiszpańskiego.

40.2. Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

DRAGADOS S.A. spółka prawa hiszpańskiego z siedzibą w Madrycie jest właścicielem 66% akcji zwykłych Jednostki Dominującej (31 grudnia 2012 roku: 66%).

Transakcje zawarte w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2013 roku oraz dnia 31 marca 2012 roku z ww. podmiotem powiązanym prezentują poniższe tabele.

Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)

Podmiot powiązany	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych (netto)	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki otrzymane	Koszty finansowe odsetki od pożyczek
DRAGADOS S.A. - podmiot dominujący	4 613	34 449	31 771	124 710	104 486-	1 433

GRUPA KAPITAŁOWA POL-AQUA
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)

Podmiot powiązany	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych (netto)	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
DRAGADOS S.A. - podmiot dominujący	179	393	1 154	119

40.3. Jednostka Stowarzyszona

Grupa Kapitałowa POL-AQUA posiada 44% udziałów w spółce Sarnia Dolina Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (31 grudnia 2012 roku: 44%). Udziały zostały objęte odpisem aktualizującym w 2010 roku.

Transakcje zawarte w okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2013 roku z ww. podmiotem stowarzyszonym prezentuje poniższa tabela.

Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)

Podmiot powiązany	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych (netto)	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone (brutto)	Przychody finansowe - odsetki od pożyczek
Sarnia Dolina Sp. z o.o. - podmiot stowarzyszony	-	-	-	-	-	10

Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)

Podmiot powiązany	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych (netto)	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Pożyczki udzielone (brutto)	Przychody finansowe - odsetki od pożyczek
Sarnia Dolina Sp. z o.o. - podmiot stowarzyszony	-	-	-	-	-	12

40.4. Inne transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo

Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo dokonywane w okresie 3 miesięcy zakończonym w dniu 31 marca 2013 roku i 2012 roku obejmują kwoty wypłaconych wynagrodzeń w Spółce Dominującej.

WYNAGRODZENIA	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2013 roku (niebadane)	Za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2012 roku (niebadane)
Wynagrodzenie Zarząd	976	800
Wynagrodzenie Rada Nadzorcza	23	45
Razem	998	845

41. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy

W prezentowanym okresie wszystkie zdarzenia i informacje wpływające na sytuację majątkową i finansową zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu. Grupa nie posiada innych informacji, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy.

42. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

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

W dniu 24 kwietnia 2013 roku Zarząd P.R.I. „POL-AQUA” S.A. otrzymał pismo, w którym p. Gregor Sobisch złożył rezygnację z funkcji Dyrektora Generalnego, Prezesa Zarządu Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” Spółka Akcyjna z dniem 24 kwietnia 2013 r.

W dniu 26 kwietnia 2013 roku zawarta została umowa sprzedaży nieruchomości, obejmującej prawa użytkowania wieczystego gruntu oraz własności zespołu budynków i budowli, stanowiącej aktywo przeznaczone do sprzedaży.

Marek Sobiecki
Drugi Wiceprezes Zarządu

Mario Serrano Villate
Członek Zarządu

Servando Sierra Martí
Członek Zarządu

Renata Sucharska
Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych

Warszawa, dnia 15 maja 2013 roku