8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

rok bieżący

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe jednostki powiązane	Długoterminowe aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	3 131 452,53		5 131 720,00			8 263 172,53
	a) Zwiększenia, w tym:			699 738,32			699 738,32
	– nabycie			699 738,32			699 738,32
	– aktualizacja wartości						
	– transfery						
	– inne						
	b) Zmniejszenia, w tym:						
	– sprzedaż						
	– aktualizacja wartości						
	– transfery						
	– inne						
2.	Wartość na koniec okresu	3 131 452,53		5 831 458,32			8 962 910,85

rok poprzedni

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe jednostki powiązane	Długoterminowe aktywa finansowe jednostki pozostałe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	3 131 452,53		3 951 550,00			7 083 002,53
	a) Zwiększenia, w tym:			1 292 170,00			1 292 170,00
	– nabycie			1 292 170,00			1 292 170,00
	– aktualizacja wartości						
	– transfery						
	– inne						
	b) Zmniejszenia, w tym:			112 000,00			112 000,00
	– sprzedaż						
	– aktualizacja wartości						
	– transfery			112 000,00			112 000,00
	– inne						
2.	Wartość na koniec okresu	3 131 452,53		5 131 720,00			8 263 172,53

8.2. Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i in. aktywów pieniężnych

rok bieżący

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	lokaty	Razem
1.	Wartość na początek okresu	112 000,00				112 000,00
	a) Zwiększenia, w tym:					
	– nabycie					
	– aktualizacja wartości					
	– transfery					
	– inne					
	b) Zmniejszenia, w tym:	112 000,00				112 000,00
	– sprzedaż	112 000,00				112 000,00
	– aktualizacja wartości					
	– transfery					
	– inne					
2.	Wartość na koniec okresu					

rok poprzedni

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	lokaty	Razem
1.	Wartość na początek okresu		32 875 539,03		2 629 000,00	35 504 539,03
	a) Zwiększenia, w tym:	112 000,00				112 000,00
	– nabycie					
	– aktualizacja wartości					
	– transfery	112 000,00				112 000,00
	– inne					
	b) Zmniejszenia, w tym:		32 875 539,03		2 629 000,00	35 504 539,03
	– sprzedaż		32 875 539,03			32 875 539,03
	– aktualizacja wartości					
	– transfery					
	– inne				2 629 000,00	2 629 000,00
2.	Wartość na koniec okresu	112 000,00				112 000,00

9. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Materiały	1 120 013,49	1 316 928,83
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy	26 103,85	14 779,00
	Razem	**1 146 117,34**	**1 331 707,83**

10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW WODY I ODBIORU ŚCIEKÓW

rok bieżący

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe					
2.	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	3 365 908,99	1 766 121,40	136 150,21	1 552 953,49	3 442 926,69
	Razem	3 365 908,99	1 766 121,40	136 150,21	1 552 953,49	3 442 926,69

rok poprzedni

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe					
2.	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	6 078 720,80	1 368 052,55	164 373,95	3 916 490,41	3 365 908,99
	Razem	6 078 720,80	1 368 052,55	164 373,95	3 916 490,41	3 365 908,99

11. ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku bieżącego	Wartość na koniec roku poprzedniego
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 520 390,00	6 185 838,17
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	750,00	3 132,00
	Razem długoterminowe	**8 521 140,00**	**6 188 970,17**
1.	Prenumeraty	7 192,66	8 202,68
2.	Ubezieczenia	28 820,85	252 882,39
3.	Energia	96 146,34	1 046 207,33
4.	Inne	15 106,48	49 895,44
	Razem krótkoterminowe	**147 266,33**	**1 357 187,84**

12. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2012 kapitał podstawowy Spółki wynosił 858.542.709,00 złotych i był podzielony na 858.542.709 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda. Spółka miała 21 akcjonariuszy, w tym 10 miast i gmin oraz 11 osób fizycznych.

rok bieżący

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
1.	Miasto Poznań	617 795 442,00	71,962%	617 795 442,00	71,96%
2.	Miasto i Gmina Murowana Goślina	19 900 384,00	2,318%	19 900 384,00	2,32%
3.	Miasto Puszczykowo	40 659 832,00	4,736%	40 659 832,00	4,74%
4.	Miasto i Gmina Swarzędz	13 449 520,00	1,567%	13 449 520,00	1,57%
5.	Miasto Luboń	24 877 232,00	2,898%	24 877 232,00	2,90%
6.	Gmina Czerwonak	28 261 512,00	3,292%	28 261 512,00	3,29%
7.	Gmina Mosina	74 518 984,00	8,680%	74 518 984,00	8,68%
8.	Pracownicy (11 osób)	295 360,00	0,034%	295 360,00	0,03%
9.	Gmina Kórnik	13 853 462,00	1,614%	13 853 462,00	1,61%
10.	Gmina Suchy Las	24 649 493,00	2,871%	24 649 493,00	2,87%
11.	Gmina Brodnica	236 520,00	0,028%	236 520,00	0,03%
12.	Akcje nabyte w celu umorzenia	44 968,00	x	44 968,00	0,01%
	Razem	858 542 709,00	100,00%	858 542 709,00	100,00%

rok poprzedni

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
1.	Miasto Poznań	617 795 442,00	72,04%	617 795 442,00	72,04%
2.	Miasto i Gmina Murowana Goślina	19 900 384,00	2,32%	19 900 384,00	2,32%
3.	Miasto Puszczykowo	40 659 832,00	4,74%	40 659 832,00	4,74%
4.	Miasto i Gmina Swarzędz	13 449 520,00	1,57%	13 449 520,00	1,57%
5.	Miasto Luboń	24 877 232,00	2,90%	24 877 232,00	2,90%
6.	Gmina Czerwonak	28 261 512,00	3,30%	28 261 512,00	3,30%
7.	Gmina Mosina	74 518 984,00	8,69%	74 518 984,00	8,69%
8.	Pracownicy (12 osób)	340 328,00	0,04%	340 328,00	0,04%
9.	Gmina Kórnik	12 868 462,00	1,50%	12 868 462,00	1,50%
10.	Gmina Suchy Las	24 649 493,00	2,87%	24 649 493,00	2,87%
11.	Gmina Brodnica	236 520,00	0,03%	236 520,00	0,03%
	Razem	857 557 709,00	100,00%	857 557 709,00	100,00%

13. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podziałem zysku za rok bieżący. Zarząd Spółki proponuje przeznaczenie zysku za rok obrotowy w następujący sposób:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przekazanie na kapitał zapasowy	12 159 577,70
2.	Sfinansowanie wynagrodzenia za akcje nabyte przez Spółkę w celu ich umorzenia	24 732,40
	Razem	12 184 310,10

14. REZERWY

rok bieżący

	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 982 141,68	2 112 318,32			8 094 460,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	16 897 573,00	9 465 797,00			26 363 370,00
	a) długoterminowe	15 370 987,00	8 825 366,00			24 196 353,00
	b) krótkoterminowe	1 526 586,00	640 431,00			2 167 017,00
3.	Pozostałe rezerwy	11 576 965,01	2 154 105,23	2 051 474,90	1 477 635,78	10 201 959,56
	a) długoterminowe					
	b) krótkoterminowe	11 576 965,01	2 154 105,23	2 051 474,90	1 477 635,78	10 201 959,56
	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	13 103 551,01	2 794 536,23	2 051 474,90	1 477 635,78	12 358 976,56
	Rezerwy na zobowiązania długoterminowe	21 353 128,68	10 937 684,32			32 290 813,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	34 456 679,69	13 732 220,55	2 051 474,90	1 477 635,78	44 659 789,56

rok poprzedni

	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 715 718,28	1 266 423,40			5 982 141,68
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	16 897 573,00				16 897 573,00
	a) długoterminowe	15 370 987,00				15 370 987,00
	b) krótkoterminowe	1 526 586,00				1 526 586,00
3.	Pozostałe rezerwy	6 236 941,33	6 160 647,76	272 907,03	547 717,05	11 576 965,01
	a) długoterminowe					
	b) krótkoterminowe	6 236 941,33	6 160 647,76	272 907,03	547 717,05	11 576 965,01
	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	7 783 527,33	6 160 647,76	272 907,03	547 717,05	13 103 551,01
	Rezerwy na zobowiązania długoterminowe	20 086 705,28	1 266 423,40			21 353 128,68
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	27 850 232,61	7 427 071,16	272 907,03	547 717,05	34 456 679,69

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

rok bieżący

Lp.	Wyszczególnienie	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych		227 395 365,36		601 489,19	227 996 854,55
	- zobowiązania inwestycyjne do Miasta Poznania		227 395 365,36			227 395 365,36
	- pozostałe				601 489,19	601 489,19
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek		77 911 791,13	89 488 888,86	431 319 708,85	598 720 388,84
	- kredyty i pożyczki bankowe		75 040 611,32	89 103 599,88	431 319 708,85	595 463 920,05
	- pozostałe kredyty i pożyczki		2 319 390,00			2 319 390,00
	- z tyt. leasingu finansowego		551 789,81	385 288,98		937 078,79
	Zobowiązania długoterminowe ogółem		305 307 156,49	89 488 888,86	431 921 198,04	826 717 243,39

rok poprzedni

Lp.	Wyszczególnienie	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych		207 842 567,68		619 919,70	208 462 487,38
	- zobowiązania inwestycyjne do Miasta Poznania		207 842 567,68			207 842 567,68
	- pozostałe				619 919,70	619 919,70
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek		65 804 479,10	83 463 504,84	472 415 974,51	621 683 958,45
	- kredyty i pożyczki bankowe		62 818 389,10	83 234 924,84	472 415 974,51	618 469 288,45
	- pozostałe kredyty i pożyczki		2 986 090,00	228 580,00		3 214 670,00
	- z tyt. leasingu finansowego					
	Zobowiązania długoterminowe ogółem		273 647 046,78	83 463 504,84	473 035 894,21	830 146 445,83

16. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pożyczki WFOŚ	992 257,84	1 238 589,87
2.	Pożyczka NFOŚ		26 283 493,44
3.	Kredyt EBI 500 mln (WIBOR 3M+0,13p.p) i odsetki	35 364 752,00	37 699 937,00
4.	Karty płatnicze	2 807,44	631,10
5.	Salda kredytowe na rachunku		139,72
6.	Kredyt PeKaO S.A. forfaiting 104 mln (WIBOR 1M+ 0,75 p.p)	9 884 794,04	5 593 837,79
7.	Kredyt dopłatowy PKO BP 140 mln (WIBOR 3M +1,05 p.p)	3 545 662,00	3 460 870,00
	Razem krótkoterminowe	49 790 273,32	74 277 498,92

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pożyczki WFOŚ	2 319 390,00	3 214 670,00
2.	Kredyt EBI 500 mln (WIBOR 3M+0,13 p.p)	432 288 240,00	444 027 848,00
3.	Kredyt PeKaO S.A. forfaiting 104 mln (WIBOR 1M+ 0,75 p.p)	77 259 336,05	86 768 177,45
4.	Kredyt dopłatowy PKO BP 140 mln (WIBOR 3M +1,05 p.p)	85 916 344,00	87 673 263,00
	Razem długoterminowe	597 783 310,05	621 683 958,45

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rodzaj zabezpieczenia
1.	Pożyczka płatnicza NFOŚiGW (23.700.005,25)		23 700 005,25	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, umowa rzelewu wierzytelności do wysokości 5.950.800 EUR z rachunku środków z dotacji ISPA (22 1020 4027 0000 1102 0429 6018)
2.	Kredyt w EBI (500.000.000,00)	472 222 222,21	466 666 666,66	Umowa z dnia 14 stycznia 2011 dotycząca limitu gwarancyjnego i kredytu refinansującego
3.	W.F.O.Ś i G.W (700.000,00)	287 500,00	362 500,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, przelew (cesja) wierzytelności z tyt. należności Poznańskiej Spółdzielni Mieszkaniowej wynikającej z umowy nr ES/3803/24652/2004 z 05.02.2004r. o dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków
4.	W.F.O.Ś i G.W (3.000.000,00)	1 270 000,00	1 616 000,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, przelew (cesja) wierzytelności z tyt. należności Poznańskiej Spółdzielni Mieszkaniowej wynikającej z umowy nr ES/3803/24652/2004 z 05.02.2004r. o dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków
5.	W.F.O.Ś i G.W (3.000.000,00)	1 200 000,00	1 560 000,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, przelew (cesja) wierzytelności z tyt. należności Poznańskiej Spółdzielni Mieszkaniowej wynikającej z umowy nr ES/3803/24652/2004 z 05.02.2004r. o dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków
6.	W.F.O.Ś i G.W (1.000.000,00)	457 150,00	571 450,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, przelew (cesja) wierzytelności z tyt. należności Spółdzielni Mieszkaniowej w Swarzędzu wynikającej z umowy nr ES/3803/24653/2003 z 15.03.2004r. o dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków
7.	Kredyt dopłatowy w PKOBP SA (140.000.000)	87 841 059,44	91 258 167,54	Klauzula potrącenia wierzytelności z rachunku bieżącego, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka umowna zwykła w kwocie 140.000.000 zł na użytkowaniu wieczystym nieruchomości Ujęcia wody w Sowińcu, hipoteka umowna kaucyjna do kwoty 70.000.000, cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości jak wyżej, umowa przelewu wierzytelności z umowy EH/3803/14440/2008 - Spółdzielnia Mieszkaniowa Osiedle Młodych w Poznaniu
8.	Kredyt w PeKaO S.A. (104.597.254,85)	86 798 177,45	91 918 799,91	bezwarunkowa cesja wierzytelności obecnych i przyszłych z tyt. umów dotycz. prowadzonej działalności, będących źródłem 10% przychodów ogółem; pełnomocnictwo do rachunku bankowego 97 1240 6009 1111 0000 4933 3381
	Razem	650 046 139,10	697 653 589,26	

*(saldo przedstawia wartość nominalną; nie uwzględnia wyceny po zamortyzowanym kosztcie)

18. AKTYWA I PASYWA SOCJALNE

Ustawa o Funduszu Socjalnym z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 20 osób lub więcej, założenia i prowadzenia Funduszu Socjalnego. Spółka prowadzi taki fundusz i dokonuje okresowych wpłat w oparciu o minimalną wymaganą kwotę.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku bieżącego	Wartość na koniec roku poprzedniego
1.	Pożyczki udzielone pracownikom	2 203 939,83	2 427 221,03
2.	Środki pieniężne	814 998,88	107 310,37
3.	Fundusz Socjalny - pasywa	2 915 638,91	2 536 061,40

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku bieżącego	Wartość na koniec roku poprzedniego
1.	Spłata rat pożyczek	134 745,97	136 607,96
2.	Refundacja	-103 299,80	1 530,00
3.	Wpłaty wniesione do Funduszu Socjalnego w okresie	2 409 371,47	2 141 022,75
4.	Bezzwrotne wydatki Funduszu	74 700,00	42 940,00

19. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku bieżącego	Wartość na koniec roku poprzedniego
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	275 553 066,78	155 131 483,49
	a) długoterminowe	274 230 948,99	153 975 017,30
	- dotacje do środków trwałych	271 812 924,62	151 921 346,44
	- nieodpłatne przyjęcia majątku trwałego	2 056 423,97	1 672 982,62
	- pozostałe	361 600,40	380 688,24
	b) krótkoterminowe	1 322 117,79	1 156 466,19
	- rezerwa na urlopy	1 322 117,79	1 156 466,19
	Razem	275 553 066,78	155 131 483,49

20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi poza opisanymi poniżej.

Istnieje potencjalne ryzyko roszczeń od właścicieli działek, przez które przebiegają sieci instalacji wodnej i kanalizacyjnej. Wcześniej polskie prawo zezwalało Spółce na przeprowadzanie sieci przez prywatną ziemię często bez zgody właściciela. Ze względu na zmiany w polskim prawie własnościowym, a przede wszystkim ze względu na zmiany w podejściu sądów do własności prywatnej, właściciele mogą się obecnie domagać kompensaty za bezpłatne użytkowanie ich majątku. Prawdopodobieństwo takich roszczeń nie może być precyzyjnie określone; Spółka utworzyła rezerwę na znane obecnie sprawy z tego tytułu.

W roku 2009 Spółka wnioskowała o zgodę na wycinkę 7 drzew na terenie Lewobrzeżnej Oczyszczalni Ścieków kolidujących z jej rozbudową. Zgoda taka została wydana i jednocześnie naliczona opłata w wysokości 428 tys. zł. Spółka odwoływała się od tej decyzji do Samorządowego Kolegium Odwoławczego wnioskując o ponowne rozpatrzenie sprawy, w tym o możliwość dokonania nasadzeń zamiennych. W lipcu 2012 r., po ponownym rozpatrzeniu sprawy, Prezydent Miasta Poznania wydał nową decyzję, w której m.in. zobowiązuje Spółkę do nasadzeń zamiennych (109 drzew do 30 listopada 2012 r.) i dostarczenia do Wydziału Ochrony Środowiska Urzędu Miasta Poznania właściwej dokumentacji, ustala opłatę w wysokości 428 tys. zł i odracza jej zapłatę na okres 3 lat od dnia wydania decyzji jednocześnie zastrzegając, że będzie ona pobrana tylko w przypadku, gdy nowe drzewa nie zachowają żywotności w ciągu 3 lat od ich posadzenia.

Spółka prowadziła inwestycję współfinansowaną z funduszy spójności ISPA - budowę Stacji Termicznego Suszenia Osadów. W przypadku prac związanych z uruchomieniem Stacji Termicznego Suszenia Osadów, Spółka, w IV kwartale 2009 roku przeprowadziła próby technologiczne na poszczególnych liniach suszarniczych, w celu ustabilizowania pracy i zoptymalizowania parametrów

technologicznych. Stwierdzono kilkanaście kluczowych usterek, związanych między innymi z automatycznym sterowaniem instalacji i zdiagnozowano obszary, w których należy poprawić bezpieczeństwo pracy instalacji. W roku 2010 zostały podjęte działania mające na celu przede wszystkim poprawę bezpieczeństwa instalacji i jej stabilnej pracy. W I połowie 2010 r. stację termicznego suszenia osadów doposażono w urządzenia (m. in. w drugą pompę, dodatkowy zbiornik azotu). Od II połowy 2010 r. wszystkie linie pracują w sposób ciągły. W lutym 2011 r. Spółka złożyła raport końcowy, w tym odnoszący się do efektów ekologicznych; wniosek został zaakceptowany przez właściwe instytucje krajowe i przekazany do weryfikacji Komisji Europejskiej (przełom sierpnia/września 2011 r.). Pomimo pierwotnych usterek efekt ekologiczny w suszarni został osiągnięty. Raport końcowy Projektu został zatwierdzony przez Komisję Europejską w roku 2012 r. i tym samym została zwolniona płatność końcowa.

21. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

22. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Poza umowami opisanymi w notach 17 i 20 Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

23. PODATEK DOCHODOWY

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

23.1. Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	**Zysk brutto**	**15 992 025,59**	**18 068 217,84**
2.	**Korekta kosztów**	**-9 735 167,33**	**-1 503 583,95**
	a Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	**23 694 003,69**	**16 357 584,47**
	- utworzone rezerwy	11 785 553,83	6 420 798,51
	- koszty finansowe	2 113 535,89	2 935 263,92
	- odpisy aktualizujące	1 998 283,47	2 548 064,33
	- wynagrodzenia i podobne	1 628 700,98	1 538 716,59
	- darowizny	1 000 000,00	990 000,00
	- podatki i opłaty, koszty reprezentacji	1 046 203,43	884 505,47
	- rezerwy na dostawy / usługi niefakturowane	3 594 611,25	40 000,00
	- pozostałe	527 114,84	1 000 237,65
	b Zwiększenie kosztów uzyskania przychodów	**13 958 836,36**	**14 854 000,52**
	- amortyzacja	10 765 893,62	11 836 149,55
	- wynagrodzenia i podobne	1 538 716,59	1 342 953,67
	- fizyczna likwidacja majątku trwałego	793 046,82	977 217,59
	- leasing operacyjny	311 188,80	416 572,29
	- pozostałe	549 990,53	281 107,42
3.	**Korekta przychodów**	**-2 086 371,05**	**5 601 030,41**
	a Przychody nie będące przychodami podatkowymi	**16 683 061,38**	**15 816 951,63**
	- doszacownie sprzedaży dot. roku bieżącego	9 503 241,58	8 808 771,09
	- korekta odpisów aktualizujących	1 572 017,56	3 990 155,79
	- niezapłacone opłaty dot. przekroczenia dopuszczalnych norm w ściekach i podobne	203 840,36	786 658,77
	- rozwiązanie rezerw	1 510 114,16	547 717,05
	- amortyzacja majątku trwałego dotowanego, otrzymanego nieodpłatnie itp.	1 261 644,77	451 496,85
	- pozostałe	2 632 202,95	1 232 152,08
	b Zwiększenie przychodów podatkowych	**14 596 690,33**	**21 417 982,04**
	- doszacownie sprzedaży dot. roku poprzedniego	8 808 771,09	8 962 838,72
	- nota Budimex		6 505 487,00
	- dopłaty z NFOŚ do odsetek do kredytu dopłatowego	4 524 012,44	4 412 057,89
	- nieodpłatne przyjęcie środków trwałych	460 500,00	607 750,00
	- zapłacone opłaty dot. przekroczenia dopuszczalnych norm w ściekach i podobne	627 049,48	831 039,91
	- pozostałe	176 357,32	98 808,52
4.	**Dochód dla celów podatkowych**	**23 640 821,87**	**25 172 832,20**
	Odliczenia od dochodu	1 000 000,00	990 000,00
	- darowizny	1 000 000,00	990 000,00
5.	**Podstawa opodatkowania**	**22 640 822,00**	**24 182 832,00**
6.	**Podatek dochodowy bieżący**	**4 301 756,00**	**4 594 738,00**
7.	**Podatek dochodowy odroczony**	**-222 233,51**	**532 608,43**
8.	**Pozostałe zwiększenia / zmniejszenia podatku**	**-271 807,00**	
9.	**Podatek wykazywany w RZIS**	**3 807 715,49**	**5 127 346,43**

W roku 2012 Spółka otrzymała zwrot z tyt. tzw. ulgi technologicznej w kwocie 271,8 tys. zł co zostało zaprezentowane w pozycji 8. „Pozostałe zwiększenia / zmniejszenia podatku".

23.2. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych i podatek od nich przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	**Zyski nadzwyczajne**	0,00	0,00
	a) losowe	0,00	0,00
	- odszkodowanie - straty powodziowe		
	b) pozostałe	0,00	0,00
2.	**Straty nadzwyczajne**	0,00	773 473,19
	a) losowe	0,00	773 473,19
	- usuwanie skutków powodzi		36 092,45
	- usuwanie szkód po zalaniu kanalizacji betonem		737 380,74
	b) pozostałe	0,00	0,00
3.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	0,00	-773 473,19
4.	**Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**	0,00	-146 959,91

23.3. Podatek odroczony

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Należności za usługi przed terminem płatności	1 835 905,00	1 789 254,16
2.	Wycena kredytów po koszcie zamortyzowanym	560 174,00	961 954,23
3.	Różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	5 687 059,00	3 225 650,74
4.	Pozostałe	11 322,00	5 282,55
	Razem rezerwa	8 094 460,00	6 982 141,68

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 009 040,00	3 430 267,45
2.	Pozostałe rezerwy	2 000 306,00	816 526,70
3.	Odpisy aktualizujące majątek trwały	14 700,00	182 893,73
4.	Odpisy aktualizujące zapasy	114 436,00	117 753,60
5.	Odpisy aktualizujące należności	302 850,00	298 075,33
6.	Wycena bilansowa zobowiązań walutowych		490 841,96
7.	Zarachowane koszty finansowe	75 269,00	89 020,89
8.	Leasing operacyjny	217 029,00	70 745,82
9.	Nieodpłatne przyjęcia majątku trwałego	390 721,00	317 866,70
10.	Pozostałe otrzymania majątku trwałego	66 109,00	69 682,34
11.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i ZUS	326 428,00	288 975,57
12.	Pozostałe	3 502,00	15 188,08
	Razem aktywa	8 520 390,00	6 185 838,17

24. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

25. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	366 561 358,02	338 482 779,73
2.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	239 189,13	240 943,71
	Przychody netto ze sprzedaży razem	**366 800 547,15**	**338 723 723,44**

Całość przychodów ze sprzedaży w bieżącym i poprzednim roku obrotowym została osiągnięta w obrocie krajowym.

26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	**Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**57 474,31**	**150 352,85**
	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	217 063,95	150 352,85
	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych	-159 589,64	
2.	**Dotacje**		
3.	**Inne przychody operacyjne**	**15 906 689,23**	**20 197 405,23**
	- otrzymane odszkodowania, kary umowne itp.	3 840 800,04	10 531 956,96
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 589 477,98	3 990 155,79
	- rozwiazanie pozostałych rezerw na zobowiazania	1 510 114,16	547 717,05
	- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	390 517,30	379 655,72
	- prawa majątkowe energia odnawialna	6 622 768,59	2 839 645,68
	- sprzedaż energii odnawialnej	33 584,31	190 087,72
	- opłaty licencyjne	358 422,55	1 057 447,86
	- umorzone zobowiązania	0,40	3 790,25
	- amortyzacja majątku trwałego dotowanego, przyjętego nieodpłatnie itp.	1 300 648,96	490 783,15
	- pozostałe	260 354,94	166 165,05
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	**15 964 163,54**	**20 347 758,08**

27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	**Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**		
	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych		
2.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	1 998 283,47	2 554 982,94
	- odpisy aktualizujące majątek obrotowy	1 998 283,47	1 579 691,64
	- odpisy aktualizujące majątek trwały		975 291,30
3.	**Inne koszty operacyjne**	19 138 553,52	11 538 518,93
	- likwidacja majątku trwałego	5 264 895,61	2 993 293,23
	- rezerwy na zobowiązania	11 785 553,83	6 420 796,51
	- darowizny	1 000 000,00	990 000,00
	- odpisane należności	27 799,94	117 065,39
	- koszty postępowania sporego	313 751,07	356 671,20
	- pozostałe	746 553,07	660 692,60
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	21 136 836,99	14 093 501,87

28. PRZYCHODY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	**Dywidendy i udziały w zyskach**		
	- od jednostek powiązanych		
	- od pozostałych jednostek		
2.	**Odsetki**	5 952 162,17	7 128 239,89
	- odsetki od kontrahentów	543 746,42	885 757,43
	- odsetki bankowe	5 408 383,51	6 242 464,52
	- odsetki pozostałe	32,24	17,94
3.	**Zysk ze zbycia inwestycji**		
	- przychody ze sprzedaży		
	- wartość sprzedanych inwestycji		
4.	**Aktualizacja wartości inwestycji**		
	- odpisy aktualizujące		
5.	**Inne**	1 851 213,73	2 864,26
	- nadwyżka dodatnich różnic kursowych	1 851 213,73	
	- inne		2 864,26
	Przychody finansowe ogółem	7 803 375,90	7 131 104,15

29. KOSZTY FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	32 637 131,02	26 465 274,51
	- budżetowe	23,00	8 984,26
	- dla kontrahentów	108,77	6 405,63
	- od kredytów i pożyczek	32 598 605,20	26 265 140,12
	- pozostałe	38 396,05	184 744,50
2.	Strata ze zbycia inwestycji	2 000,00	
3.	Aktualizacja wartości inwestycji		
4.	Inne	2 324 924,20	6 967 520,44
	- nadwyżka ujemnych różnic kursowych		4 658 227,28
	- prowizje od kredytów	2 324 924,20	2 309 293,16
	Koszty finansowe ogółem	34 964 055,22	33 432 794,95

30. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Środki pieniężne w banku	54 438 391,48	44 148 658,59
	- rachunki bieżące	12 861 024,89	1 410 711,05
	- rachunki o ograniczonym dysponowaniu (ISPA, FS, ZFŚS)	41 577 366,59	42 737 947,54
2.	Środki pieniężne w kasie	242 968,27	356 500,49
3.	Inne środki pieniężne	113 656 817,75	82 853 614,06
	- depozyty krótkoterminowe	113 656 817,75	82 853 614,06
	Razem	168 338 177,50	127 358 773,14

31. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
	Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	-51 438 346,53	-21 705 468,52
1.	Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	48 189 342,57	45 260 275,53
2.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych dotyczących ISPY	-19 573 371,36	1 822 033,44
3.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	28 848 804,79	-25 852 899,19
4.	Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	-769 910,40	724 461,62
5.	Pozostałe	39 004,19	39 286,30
	Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	3 275 523,26	487 688,18

32. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE (W OSOBACH)

Lp	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd	3	3
2.	Pracownicy umysłowi	445	435
3.	Pracownicy fizyczni	465	485
	Razem	913	923

33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	107 010,00	107 010,00
2.	Inne usługi poświadczające		
3.	Usługi doradztwa podatkowego		
4.	Pozostałe usługi	10 455,00	10 455,00
	Razem	117 465,00	117 465,00

34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Lp	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd Spółki	876 621,42	857 155,13
2.	Rada Nadzorcza	367 168,48	337 052,09
	Razem	1 243 789,90	1 194 207,22

35. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2012 r. jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

36. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

37. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

37.1. Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Aquanet. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej sporządzane jest przez Aquanet S.A. z siedzibą w Poznaniu.

37.2. Podmiot dominujący

Spółka nie posiada podmiotu dominującego w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości. Głównym akcjonariuszem Spółki jest Miasto Poznań. Spółka posiadała długoterminowe zobowiązania wobec Miasta Poznań na kwotę 227,4 mln złotych dotyczących inwestycji związanych z realizacją projektów inwestycyjnych współfinansowanych z funduszu ISPA, zgodnie z zapisami § 6 pkt. 3 umowy z dnia 24 stycznia 2008 roku zawartej z Miastem Poznań zobowiązania te zostaną skonwertowane na akcje Spółki.

37.3. Podmioty zależne i stowarzyszone

rok bieżący

Lp.	Podmiot powiązany	Wartość sprzedaży	Wartość zakupów	Saldo należności z tyt. dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tyt. dostaw i usług	Saldo z tyt. pozostałych zobowiązań
1.	Aquanet Krzesinki	475 891,90	36 617 218,68	14 049,21	2 508 899,00	8 757 933,92
2.	Aquanet Ostroróg	111 886,86		8 041,49		
3.	Aquanet Mieścisko	80 634,92				
4.	Okręgowa Stacja Kontroli Pojazdów Sp. z o.o.	6 230,98		3 033,43	47 327,05	
	Razem	854 643,68	36 617 218,68	25 124,13	2 556 226,05	8 757 933,92

rok poprzedni

Lp.	Podmiot powiązany	Wartość sprzedaży	Wartość zakupów	Saldo należności z tyt. dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tyt. dostaw i usług	Saldo z tyt. pozostałych zobowiązań
1.	Aquanet Krzesinki	1 157 232,00	35 265 566,31	15 293,52	2 204 504,69	15 464 470,94
2.	Aquanet Ostroróg	69 628,94		27 271,86		
3.	Aquanet Pniewy	55 651,25		12 323,19		
4.	Aquanet Mieścisko	20 009,15				
	Razem	1 312 519,34	35 265 566,31	54 888,57	2 204 504,69	15 464 470,94