

AQUANET S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2008 ROKU
WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Poznań, dnia 15 kwietnia 2009 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Aquanet S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 21 lutego 2005 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000234819.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 630 999 119. Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu ul. Dolna Wilda 126.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. pobór, uzdatnienie i rozprowadzanie wody,
2. odprowadzenie i oczyszczenie i rozprowadzenie wody,
3. pozostałe usługi sanitarne i pokrewne,
4. budownictwo,
5. badania i analizy techniczne.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe przewyższały aktywa obrotowe (286 mln zł. w stosunku do 148 mln.)

Zdaniem Zarządu Spółki nadwyżka zobowiązań w wysokości 138 mln zł. Nie stanowi zagrożenia kontynuacji działalności, ponieważ kwota 60 mln zł. Wykazana w pozycji B.III.1.b pasywów bilansu (inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych) stanowi roszczenie Miasta Poznań wobec Aquanet S.A. z tytułu nakładów poczynionych na majątek Spółki. Zobowiązania to nie ma charakteru pieniężnego i zostanie skonwertowane na kapitał w zamian za akcje dla Miasta Poznania. Spółka w bieżącym jak i poprzednim roku obrotowym wykazuje przepływy z działalności operacyjnej przekraczające 70 mln zł co wskazuje na to, iż będzie w stanie z przepływów działalności operacyjnej pokrywać zobowiązania bieżące. Spółka posiada również niewykorzystany limit kredytowy w wysokości 220 mln złotych. Kredyt może zostać wykorzystany na inwestycje. Jako, że zobowiązania inwestycyjne na dzień 31 grudnia 2008 wynoszą 57 mln złotych w takiej wysokości będą mogły być sfinansowane z dostępnego kredytu.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2008 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI [NALEŻY WYBRAĆ TE ZASADY, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA SPÓŁKI]

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami - dalej "UoR").

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią .

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 lat
- Patenty, licencje, znaki firmowe	2 lat
- Oprogramowanie komputerowe	2 lat
- Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego, w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Prawo wieczystego użytkowania uzyskane nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej, dla którego Spółka nie jest w stanie określić wartości godziwej, znajduje się w ewidencji pozabilansowej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Od 1 stycznia 2002 roku Spółka wycenia nabywane prawa wieczystego użytkowania po cenie nabycia prawa od osoby trzeciej.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Ostatnie przeszacowanie miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 roku. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 do 40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny	3 do 14 lat
- Środki transportu	5 do 7 lat
- Inne środki trwałe	4 do 5 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3.500 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty amortyzacji bez wpływu na wartość brutto i umorzenie środków trwałych. Spółka odnosi w ciężar kosztów amortyzacji koszty zużycia materiałów (np. części zamienne).

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4.5. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.6. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącego wartość godziwą uiszczoną zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.7. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Spółka jest również stroną umowy użyczenia, na podstawie których używa określone środki trwałe. Zgodnie z umowami Spółka ma prawo do odpisów amortyzacyjnych od wartości użyczonych środków trwałych. Spółka jest zobowiązana do ponoszenia wszelkich kosztów używania tych aktywów oraz sprawowania należytej opieki nad tymi aktywami. Ponieważ charakter umów użyczenia jest bardzo zbliżony do umów leasingu finansowego. Zarząd zaprezentował użyczone aktywa w sprawozdaniu finansowym z równoczesnym ujęciem zobowiązań odpowiadającym ich wartości. Ponieważ aktywa trwałe będą używane przez długi okres, zobowiązania wynikające z użyczenia zostały zaprezentowane jako zobowiązania długoterminowe.

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4.8. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą „średniej ważonej”. Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

4.9. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.10. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2008 roku	31 grudnia 2007 roku
EURO	4,1724	3,582

4.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

4.12. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.13. Kapitał zakładowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji własnych są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”. Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

4.14. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka prowadzi program wypłat nagród jubileuszowych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów nagród jubileuszowych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

Spółka prowadzi program wypłat odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

4.15. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.16. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące wytworzenia produktów wymagających długiego okresu wytwarzania są odpisywane do rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym zostały poniesione. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4.17. Odroczoney podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczoney podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczoney podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczoney podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczoney są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.18. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.19. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.19.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.19.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.19.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.19.4. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

4.19.5. Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

4.20. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w w oparciu o minimalną wymaganą kwotę. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Składniki majątku socjalnego nie są kontrolowane przez Spółkę. Spółka ma ograniczoną możliwość dysponowania środkami pieniężnymi Funduszu oraz innymi jego aktywami i nie może z nich korzystać w celu osiągnięcia przychodów. Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa Funduszu.

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Bilans

AKTYWA	Nota	Na dzień 31 grudnia 2008 roku	Na dzień 31 grudnia 2007 roku
(w złotych)			
A. Aktywa trwałe		1 613 153 167,63	1 290 914 324,84
I. Wartości niematerialne i prawne	6	867 769,01	804 607,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		867 769,01	804 607,55
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	1 603 563 711,56	1 281 542 990,37
1. Środki trwałe		1 209 142 900,14	1 167 632 856,77
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		9 461 930,13	9 128 960,13
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 102 067 459,37	1 040 808 341,61
c) urządzenia techniczne i maszyny		83 063 310,42	97 865 664,04
d) środki transportu		11 470 813,65	11 508 735,69
e) inne środki trwałe		3 079 386,57	8 321 155,30
2. Środki trwałe w budowie	30.	394 420 811,42	113 910 133,60
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	8.1	4 614 850,00	4 346 033,05
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		4 614 850,00	4 346 033,05
a) w jednostkach powiązanych		1 176 350,00	1 176 350,00
- udziały lub akcje		1 176 350,00	1 176 350,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		3 438 500,00	3 169 683,05
- udziały lub akcje		2 713 500,00	2 444 683,05
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		725 000,00	725 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9, 25	4 106 837,06	4 220 693,87
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 106 837,06	4 220 693,87
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Bilans

AKTYWA	Nota	Na dzień 31 grudnia 2008 roku	Na dzień 31 grudnia 2007 roku
(w złotych)			
B. Aktywa obrotowe		148 169 566,92	58 616 776,65
I. Zapasy	23	698 180,42	693 977,47
1. Materiały		675 595,81	663 626,13
2. Półprodukty i produkty w toku		-	3 509,14
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		22 584,61	26 842,20
II. Należności krótkoterminowe	14	114 272 331,87	49 385 972,13
1. Należności od jednostek powiązanych		3 080,81	155,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 080,81	155,46
- do 12 miesięcy		3 080,81	155,46
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		114 269 251,06	49 385 816,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		39 344 914,25	32 749 226,47
- do 12 miesięcy		39 344 914,25	32 749 226,47
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		71 922 988,75	12 149 178,02
c) inne		3 001 348,06	4 487 412,18
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		33 066 557,30	8 234 913,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		33 066 557,30	8 234 913,13
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach	8.2	3 782 326,16	3 730 552,10
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		1 153 326,16	1 101 552,10
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		2 629 000,00	2 629 000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31	29 284 231,14	4 504 361,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		29 284 231,14	4 504 361,03
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzokresowe	9	132 497,33	301 913,92
Aktywa razem		1 761 322 734,55	1 349 531 101,49

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Bilans

PASywa	Nota	Na dzień 31 grudnia 2008 roku	Na dzień 31 grudnia 2007 roku
(w złotych)			
A. Kapitał (fundusz) własny		832 305 924,01	816 623 424,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10	759 228 616,00	764 500 968,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	(156 617,12)
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		57 394 808,17	44 747 833,59
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Zysk / (strata) z lat ubiegłych		-	-
VIII. Zysk / (strata) netto		15 682 499,84	7 531 239,70
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		929 016 810,54	532 907 677,32
I. Rezerwy na zobowiązania	13	21 293 376,46	17 549 196,80
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	2 703 413,51	1 385 523,04
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		11 364 287,00	11 364 287,00
- długoterminowa		11 364 287,00	11 364 287,00
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		7 225 675,95	4 799 386,76
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		7 225 675,95	4 799 386,76
II. Zobowiązania długoterminowe	15	602 432 351,77	374 134 094,63
1. Wobec jednostek powiązanych	15	176 185 701,78	776 261,38
2. Wobec pozostałych jednostek	15	426 246 649,99	373 357 833,25
a) kredyty i pożyczki	11	425 206 763,41	372 794 256,09
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		1 039 886,58	563 577,16
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		286 565 262,70	122 779 560,26
1. Wobec jednostek powiązanych		61 013 010,69	60 734 934,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		18 788,00	56 784,99
- do 12 miesięcy		18 788,00	56 784,99
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	39	60 994 222,69	60 678 149,07
2. Wobec pozostałych jednostek		223 062 184,44	59 423 957,79
a) kredyty i pożyczki	11	141 205 682,83	9 983 076,57
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		17 996 388,50	7 087 695,28
- do 12 miesięcy		17 996 388,50	7 087 695,28
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	551 869,50
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		4 105 275,77	4 349 098,70
h) z tytułu wynagrodzeń		2 275 746,27	2 011 940,88
i) inne		57 479 091,07	35 440 276,86
3. Fundusze specjalne	16	2 490 067,57	2 620 668,41
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17	18 725 819,61	18 444 825,63
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		18 725 819,61	18 444 825,63
- długoterminowe		3 385 249,45	3 467 341,81
- krótkoterminowe		15 340 570,16	14 977 483,82
Pasywa razem		1 761 322 734,55	1 349 531 101,49

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku
(w złotych)			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20	294 486 560,84	270 655 920,56
- od jednostek powiązanych		123 530,48	49 367,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		293 731 100,20	270 359 795,69
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		(312 319,89)	(32 404,38)
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		725 317,92	173 985,62
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		342 462,61	154 543,63
B. Koszty działalności operacyjnej		261 617 368,72	249 215 316,61
I. Amortyzacja		80 574 425,01	89 867 334,25
II. Zużycie materiałów i energii		35 349 274,93	29 302 926,76
III. Usługi obce		43 032 361,07	22 380 356,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:		43 698 938,42	42 123 909,20
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		44 698 087,12	41 689 405,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		10 084 742,85	10 084 164,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 829 330,84	13 647 887,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		350 208,48	119 332,20
C. Zysk / (strata) ze sprzedaży (A - B)		32 869 192,12	21 440 603,95
D. Pozostałe przychody operacyjne	26	9 184 245,82	13 384 977,18
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		131 578,06	18 068,37
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne		9 052 667,76	13 366 908,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	27	5 730 062,76	7 836 676,76
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 803 186,64	4 312 288,54
III. Inne koszty operacyjne		3 926 876,12	3 524 388,22
F. Zysk / (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		36 323 375,18	26 988 904,37
G. Przychody finansowe	28	4 305 413,59	828 479,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		339 143,27	687 054,49
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		3 966 270,32	141 425,06
H. Koszty finansowe	29	20 573 972,65	17 273 004,86
I. Odsetki, w tym:		19 296 491,76	15 175 168,30
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		1 277 480,89	2 097 836,56
I. Zysk / (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		20 054 816,12	10 544 379,06
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	31	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
K. Zysk / (strata) brutto (I±J)		20 054 816,12	10 544 379,06
L. Podatek dochodowy	25	4 372 316,28	3 013 139,36
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
N. Zysk / (strata) netto (K-L-M)		15 682 499,84	7 531 239,70

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku
(w złotych)			
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		816 623 424,17	809 248 801,59
- korekty błędów podstawowych		-	-
- zmiany zasad rachunkowości		-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		816 623 424,17	809 248 801,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10	764 500 968,00	764 500 968,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		(5 272 352,00)	-
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		5 272 352,00	-
- umorzenia udziałów (akcji)		5 272 352,00	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10	759 228 616,00	764 500 968,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		-	-
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		(156 617,12)	-
a) zwiększenie		156 617,12	-
b) zmniejszenie		-	156 617,12
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		-	(156 617,12)
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		44 747 833,59	26 733 474,05
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		12 646 974,58	18 014 359,54
a) zwiększenie (z tytułu)		12 803 591,70	18 014 359,54
- z podziału zysku (ustawowo)		7 531 239,70	18 014 359,54
- umorzenie akcji imiennych	10	5 272 352,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu umorzenia udziałów)		156 617,12	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		57 394 808,17	44 747 833,59
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-

AQUANET S.A.
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku
(w złotych)			
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	-
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-	-
7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		7 531 239,70	18 014 359,54
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		7 531 239,70	18 014 359,54
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		7 531 239,70	18 014 359,54
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu - podział zysku na kapitał	12	7 531 239,70	18 014 359,54
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
7.7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
8. Wynik netto		15 682 499,84	7 531 239,70
a) zysk netto		15 682 499,84	7 531 239,70
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		832 305 924,01	816 623 424,17
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12	832 305 924,01	816 623 424,17

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku
(w złotych)			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		15 682 499,84	7 531 239,70
II. Korekty razem		57 570 378,91	100 387 897,16
1. Amortyzacja		80 574 425,01	89 867 334,25
2. Zyski / (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		21 774 816,97	13 682 958,17
4. Zysk / (strata) z działalności inwestycyjnej		(131 578,06)	(18 068,37)
5. Zmiana stanu rezerw		3 744 179,66	(3 712 656,23)
6. Zmiana stanu zapasów		(4 202,95)	(131 376,86)
7. Zmiana stanu należności		(64 886 359,74)	1 820 450,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	32	15 145 318,44	(168 314,33)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		564 267,38	(59 942,29)
10. Inne korekty		789 512,20	(892 487,72)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		73 252 878,75	107 919 136,86
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		695 405,62	4 538 625,12
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		356 262,35	206 775,38
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		339 143,27	3 687 054,49
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		339 143,27	3 687 054,49
- zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	3 000 000,00
- odsetki		339 143,27	687 054,49
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	644 795,25
II. Wydatki		(104 684 638,57)	(148 976 228,04)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(104 632 864,51)	(146 347 228,04)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		(51 774,06)	(2 629 000,00)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(103 989 232,95)	(144 437 602,92)

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Nota	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku
(w złotych)			
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		86 566 968,73	36 286 267,31
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		86 566 968,73	36 286 267,31
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		(31 050 744,42)	(15 321 997,67)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	(156 617,12)
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		(7 529 110,00)	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(1 407 674,18)	(795 367,89)
8. Odsetki		(22 113 960,24)	(14 370 012,66)
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		55 516 224,31	20 964 269,64
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		24 779 870,11	(15 554 196,42)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		24 779 870,11	(15 554 196,42)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		3 908 404,60	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 504 361,03	20 058 557,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym		29 284 231,14	4 504 361,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania		25 470 005,53	641 459,78

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 15 kwietnia 2009 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTAPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 15 kwietnia 2009 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

18 marca 2008 roku zostały opublikowane zmiany do ustawy o rachunkowości. Większość zmian wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2009 roku z zastosowaniem po raz pierwszy do sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się w 2009 roku. Są to między innymi:

- a) nowe zasady wyceny:
- b) zmiany w zakresie stosowania MSR:
- c) zmiany dotyczące konsolidacji:
 - zmiana definicji grupy kapitałowej,
 - metoda konsolidacji proporcjonalnej możliwa dla wszystkich jednostek współzależnych,
 - zmiany w zakresie zwolnień od objęcia konsolidacją jednostek współzależnych,
 - usunięty ten rodzaj metody praw własności, zgodnie z którym aktywa netto jednostki podporządkowanej i wartość firmy były odrębnie wykazywane,
- d) inne zmiany:
 - zmiany w zakresie kryteriów stosowania metody łączenia udziałów,
 - zmiany w definicjach jednostek powiązanych,
 - zmiany w zakresie prezentacji w sprawozdaniu finansowym leasingu finansowego (u finansującego), przyszłych świadczeń pracowniczych (np. świadczeń emerytalnych), zaliczek na dywidendy oraz wpłat do budżetu państwa z zysku przedsiębiorstw państwowych.

Zarząd jest w trakcie analizy wpływu powyższych zmian na sprawozdanie finansowe i polityki rachunkowości Spółki.

W związku ze zmianami mającymi po raz pierwszy zastosowanie do sprawozdań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się w 2008 roku następujące noty zostały dodane lub zmienione:

- Nota 21 Inne umowy nieuwzględnione w bilansie
- Nota 34 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- Nota 38 Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi

4. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Spółki. Na dzień 1 stycznia 2008 Zarząd zweryfikował szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wprowadzono następujące zmiany stawek amortyzacyjnych:

Grupa środków trwałych:	2008	2007
drogi wewnętrzne i place (grupa 211)	2,5%	4,5%
sieci wodociągowe	3,7%	4,5%
sieci kanalizacyjne	2,5%	4,5%
zespoły komputerów stacjonarnych (grupa 491)	20%	30%
transformatory, stacje transformatorowe (grupa 630)	5%	10%
suwnice (grupa 646)	5%	10%
narzędzia i przyrządy (grupa 800)	15%	20%

Gdyby Spółka nie nabyła nowych środków trwałych w 2008, wprowadzona zmiana stawek wpłynęła na obniżenie kosztów amortyzacji o ok. 15 mln złotych w porównaniu do poprzedniego okresu.

5. KOREKTA BŁĘDU PODSTAWOWEGO

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie zidentyfikował błędów podstawowych dotyczących okresów ubiegłych.

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>			
Saldo otwarcia	721 414,27	8 840 180,05	9 561 594,32
Zwiększenia, w tym:	-	852 673,66	852 673,66
Nabycie	-	852 673,66	852 673,66
Inne	-	-	-
Transfery	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne	-	-	-
Saldo zamknięcia	721 414,27	9 692 853,71	10 414 267,98
<u>Umorzenie</u>			
Saldo otwarcia	721 414,27	8 035 572,50	8 756 986,77
Zwiększenia, w tym:	-	789 512,20	789 512,20
Amortyzacja okresu	-	789 512,20	789 512,20
Inne	-	-	-
Transfery	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne	-	-	-
Saldo zamknięcia	721 414,27	8 825 084,70	9 546 498,97
<u>Odpisy aktualizujące</u>			
Saldo otwarcia	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-
<u>Wartość netto</u>			
Saldo otwarcia	-	804 607,55	804 607,55
Saldo zamknięcia	-	867 769,01	867 769,01

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>			
Saldo otwarcia	721 414,27	8 045 242,09	8 766 656,36
Zwiększenia, w tym:	-	794 937,96	794 937,96
Nabycie	-	744 903,49	744 903,49
Inne	-	50 034,47	50 034,47
Transfery	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne	-	-	-
Saldo zamknięcia	721 414,27	8 840 180,05	9 561 594,32
<u>Umorzenie</u>			
Saldo otwarcia	721 414,27	7 248 624,64	7 970 038,91
Zwiększenia, w tym:	-	786 947,86	786 947,86
Amortyzacja okresu	-	786 947,86	786 947,86
Inne	-	-	-
Transfery	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne	-	-	-
Saldo zamknięcia	721 414,27	8 035 572,50	8 756 986,77
<u>Odpisy aktualizujące</u>			
Saldo otwarcia	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-
<u>Wartość netto</u>			
Saldo otwarcia	-	796 617,45	796 617,45
Saldo zamknięcia	-	804 607,55	804 607,55

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku

(w złotych)	Grunty	w tym:			Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
		Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny				
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia	9 128 960,13	2 696 987,20	1 658 909 846,93	219 380 334,66	21 003 297,06	18 520 229,75	113 910 133,60	2 040 852 802,13
Zwiększenia, w tym:	332 970,00	-	111 744 476,98	4 910 315,86	2 866 215,11	593 431,02	401 447 497,22	521 894 906,19
Nabycie	332 970,00	-	111 744 476,98	4 910 315,86	1 382 535,11	593 431,02	401 447 497,22	520 411 226,19
Inne - leasing	-	-	-	-	1 483 680,00	-	-	1 483 680,00
Transfery	-	-	4 413 658,29	-	-	(4 413 658,29)	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	830 058,06	2 702 276,13	932 162,04	128 840,61	120 936 819,40	125 530 156,24
Likwidacja i sprzedaż	-	-	830 058,06	2 702 276,13	932 162,04	128 840,61	-	4 593 336,84
Transfery na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	120 936 819,40	120 936 819,40
Saldo zamknięcia	9 461 930,13	2 696 987,20	1 774 237 924,14	221 588 374,39	22 937 350,13	14 571 161,87	394 420 811,42	2 437 217 552,08
Umorzenie								
Saldo otwarcia	-	-	618 101 505,32	121 514 670,62	9 494 561,37	10 199 074,45	-	759 309 811,76
Zwiększenia, w tym:	-	-	54 774 848,96	19 611 000,85	2 903 428,04	1 423 403,46	-	78 712 681,31
Amortyzacja okresu	-	-	54 774 848,96	19 611 000,85	2 903 428,04	1 423 403,46	-	78 712 681,31
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	705 889,51	2 600 607,50	931 452,93	130 702,61	-	4 368 652,55
Likwidacja i sprzedaż	-	-	705 889,51	2 600 607,50	931 452,93	130 702,61	-	4 368 652,55
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia,	-	-	672 170 464,77	138 525 063,97	11 466 536,48	11 491 775,30	-	833 653 840,52
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto								
Saldo otwarcia	9 128 960,13	2 696 987,20	1 040 808 341,61	97 865 664,04	11 508 735,69	8 321 155,30	113 910 133,60	1 281 542 990,37
Saldo zamknięcia	9 461 930,13	2 696 987,20	1 102 067 459,37	83 063 310,42	11 470 813,65	3 079 386,57	394 420 811,42	1 603 563 711,56

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia	8 577 366,25	2 696 987,20	1 533 681 562,16	177 072 520,27	17 763 705,99	16 534 517,27	97 640 672,35	1 851 270 344,29
Zwiększenia, w tym:	551 593,88	-	127 056 632,02	43 214 962,39	3 710 786,09	2 097 948,60	133 330 919,60	309 962 842,58
Nabycie	551 593,88	-	98 860 923,57	12 209 364,91	3 322 891,87	1 036 173,48	133 330 919,60	249 311 867,31
Inne	-	-	28 195 708,45	31 005 597,48	-	1 061 775,12	-	60 263 081,05
Transfery	-	-	-	-	387 894,22	-	-	387 894,22
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 828 347,25	907 148,00	471 195,02	112 236,12	117 061 458,35	120 380 384,74
Likwidacja i sprzedaż	-	-	1 828 347,25	907 148,00	471 195,02	112 236,12	-	3 318 926,39
Inne	-	-	-	-	-	-	117 061 458,35	117 061 458,35
Saldo zamknięcia	9 128 960,13	2 696 987,20	1 658 909 846,93	219 380 334,66	21 003 297,06	18 520 229,75	113 910 133,60	2 041 240 696,35
Umorzenie								
Saldo otwarcia	-	-	555 161 729,15	102 734 127,50	7 528 137,58	8 828 138,24	-	674 252 132,47
Zwiększenia, w tym:	-	-	64 586 767,64	19 680 339,89	2 437 618,81	1 483 172,33	-	88 187 898,67
Amortyzacja okresu	-	-	64 586 767,64	19 678 668,95	1 564 325,14	1 482 466,46	-	87 312 228,19
Inne	-	-	-	1 670,94	873 293,67	705,87	-	875 670,48
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 646 991,47	899 796,77	471 195,02	112 236,12	-	3 130 219,38
Likwidacja i sprzedaż	-	-	1 646 991,47	899 796,77	471 195,02	112 236,12	-	3 130 219,38
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	618 101 505,32	121 514 670,62	9 494 561,37	10 199 074,45	-	759 309 811,76
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto								
Saldo otwarcia	8 577 366,25	2 696 987,20	978 519 833,01	74 338 392,77	10 235 568,41	7 706 379,03	97 640 672,35	1 177 018 211,82
Saldo zamknięcia	9 128 960,13	2 696 987,20	1 040 808 341,61	97 865 664,04	11 508 735,69	8 321 155,30	113 910 133,60	1 281 930 884,59

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosiła 2.696.987,20 złotych. Na dzień 31 grudnia 2007 roku wartość ta wynosiła 2.696.987,20 złotych.

Spółka wykazuje w ewidencji pozabilansowej prawo wieczystego użytkowania gruntów w kwocie 40.636.540,36 złotych. Prawo wieczystego użytkowania gruntów zostało uzyskane nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Spółka nie była w stanie oszacować wartości godziwej tego prawa na moment wprowadzenia do ksiąg rachunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku środki trwałe o wartości netto 3.006.092,88 złotych były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2007 roku odpowiednio 2.748.129,82 złotych).

Koszty obsługi (w tym różnice kursowe) zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środków trwałych w budowie ujęte w koszcie ich wytworzenia (cenie nabycia) w bieżącym roku obrotowym wyniosły 2.303.424,09 złotych (w 2007 roku odpowiednio 2.817.058,80 złotych).

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 401.447.497,22 złotych (w 2007 roku odpowiednio 130.522.038,55 złotych) i obejmowały nakłady dokonane w związku z ochroną środowiska w kwocie 392.113.633 złotych (w 2007 roku odpowiednio 115.612.222,19 złotych).

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2009 wynoszą 329.788.000,00 złotych (w tym na ochronę środowiska 323.192.240,00 złotych). Nakłady w wysokości ok. 88 mln złotych są planowane przy założeniu otrzymania dotacji z funduszy spójności Unii Europejskiej.

Amortyzacja ogółem wynikająca z rachunku zysków i strat za 2008 rok wynosi 80.574.425,01 złotych, a amortyzacja dotycząca wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych wynosi 79.502.193,51 złotych. Różnica w kwocie 1.072.231,50 złotych dotyczy kosztów zużycia materiałów (np. części zamiennych) i środków trwałych jednorazowo odnoszonych w koszty amortyzacji o wartości początkowej poniżej 3.500 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku Spółka użytkowała a nie wykazywała w ewidencji środki trwałe o wartości księgowej 72.707.300,00 złotych powstałe na mocy porozumienia między Miastem Poznań a Generalną Dyрекcją Dróg Krajowych i Autostrad oraz Spółką, a będące własnością Miasta Poznań. Powyższe środki trwałe zostały wycenione przez biegłego rzeczoznawcę na kwotę 30.111.949 złotych i w takiej wysokości zostały wniesione aportem do Spółki w dniu 29 stycznia 2009 roku.

Na podstawie porozumienia pomiędzy Miastem Poznań a Spółką Aquanet w 2007 roku zostały przekazane środki trwałe o wartości księgowej 60.063.702,74 złotych. Na podstawie aktu notarialnego z dnia 29 stycznia 2009 roku nastąpiło przekształcenie powyższych wierzytelności na kapitał akcyjny Spółki. Na podstawie tego aktu notarialnego Spółka przyjęła również na kapitał akcyjny od Miasta Poznań sieć wodociągową na kwotę 350.750,00 złotych i sieć kanalizacyjną na kwotę 216.049,00 złotych przekazane do użytkowania przez Gminę Suchy Las w wysokości 918.796 złotych i gminę Kórnik w wysokości 14.083.443 złote. W dniu 6 lutego 2009 środki trwałe o wartości 7.369.098 złotych zostały wniesione przez gminy aportem do Spółki. Wniesienie pozostałych środków trwałych o wartości 7.633.141 planowane jest na najbliższe lata.

Spółka realizuje Projekty Inwestycyjne z Miastem Poznań współfinansowane z funduszy ISPA. W ramach Projektu Spółka realizuje 8 kontraktów. Wartość poniesionych dotychczas nakładów ujęta została w pozycji środki trwałe w budowie w wartości 310 milionów złotych. Cztery inwestycje o łącznej wartości 101 milionów złotych zostały już oddane do użytkowania w latach 2006 i 2007.

Jednak do dnia 31 grudnia 2008 roku nie zostały one wprowadzone do rejestru środków trwałych i nie podlegają amortyzacji.

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8. INWESTYCJE

8.1. *Inwestycje długoterminowe*

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku

(w złotych)	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	1 176 350,00	3 169 683,05	4 346 033,05
Wartość brutto	1 176 350,00	3 169 683,05	4 346 033,05
Umorzenie	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	268 816,95	268 816,95
Nabycie	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-
Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-
Inne	-	268 816,95	268 816,95
Transfery	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-
Udział w wyniku jednostek powiązanych*	-	-	-
Inne	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	1 176 350,00	3 438 500,00	4 614 850,00
Wartość brutto	1 176 350,00	3 438 500,00	4 614 850,00
Umorzenie	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku

(w złotych)	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	1 176 350,00	6 169 683,05	7 346 033,05
Wartość brutto	1 176 350,00	6 169 683,05	7 346 033,05
Umorzenie	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
Nabycie	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-
Udział w wyniku jednostek powiązanych	-	-	-
Inne	-	-	-
Transfery	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	3 000 000,00	3 000 000,00
Sprzedaż	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-
Udział w wyniku jednostek powiązanych*	-	-	-
Inne - spłata pożyczki	-	3 000 000,00	3 000 000,00
Saldo zamknięcia, z tego:	1 176 350,00	3 169 683,05	4 346 033,05
Wartość brutto	1 176 350,00	3 169 683,05	4 346 033,05
Umorzenie	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8.2. *Inwestycje krótkoterminowe*

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych obejmują:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku

(w złotych)	Inne papiery wartościowe	Lokaty	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	1 101 552,10	2 629 000,00	3 730 552,10
Wartość brutto	1 101 552,10	2 629 000,00	3 730 552,10
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	39 418,04	-	39 418,04
Nabycie	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-
Inne- wycena papierów wartościowych	39 418,04	-	39 418,04
Transfery	18 447,90	-	18 447,90
Zmniejszenia, w tym:	6 091,88	-	6 091,88
Sprzedaż	6 091,88	-	6 091,88
Aktualizacja wartości	-	-	-
Inne	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	1 153 326,16	2 629 000,00	3 782 326,16
Wartość brutto	1 153 326,16	2 629 000,00	3 782 326,16
Odpisy aktualizujące	-	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku

(w złotych)	Inne papiery wartościowe	Lokaty	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	1 746 347,35	-	1 746 347,35
Wartość brutto	1 746 347,35	-	1 746 347,35
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	2 629 000,00	2 629 000,00
Nabycie	-	2 629 000,00	2 629 000,00
Aktualizacja wartości	-	-	-
Inne	-	-	-
Transfery	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	644 795,25	-	644 795,25
Sprzedaż	644 795,25	-	644 795,25
Aktualizacja wartości	-	-	-
Inne	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	1 101 552,10	2 629 000,00	3 730 552,10
Wartość brutto	1 101 552,10	2 629 000,00	3 730 552,10
Odpisy aktualizujące	-	-	-

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31 grudnia 2008 roku	31 grudnia 2007 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 106 837,06	4 220 693,87
	-	-
Razem długoterminowe	4 106 837,06	4 220 693,87
Prenumeraty	10 515,51	8 714,30
Koszty ubezpieczeń majątkowych	83 159,50	219 098,03
Inne	38 822,32	74 101,59
Razem krótkoterminowe	132 497,33	301 913,92

10. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2008 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 759.228.616 złotych i był podzielony na 759.228.616 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda.

Na dzień 31 grudnia 2007 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 764.500.968 złotych i był podzielony na 764.500.968 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31 grudnia 2008	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
Miasto Poznań	527 052 992,00	69,42%	527 052 992,00	69,42%
Miasto i Gmina Murowana Goślina	19 900 384,00	2,62%	19 900 384,00	2,62%
Miasto Puszczykowo	40 659 832,00	5,36%	40 659 832,00	5,36%
Miasto i Gmina Swarzędz	13 449 520,00	1,77%	13 449 520,00	1,77%
Miasto Luboń	24 877 232,00	3,28%	24 877 232,00	3,28%
Gmina Czerwonak	28 261 512,00	3,72%	28 261 512,00	3,72%
Gmina Mosina	74 518 984,00	9,81%	74 518 984,00	9,81%
Pracownicy (16 osób)	390 112,00	0,05%	390 112,00	0,05%
Gmina Kórnik	6 418 160,00	0,85%	6 418 160,00	0,85%
Gmina Suchy Las	23 463 368,00	3,09%	23 463 368,00	3,09%
Gmina Brodnica	236 520,00	0,03%	236 520,00	0,03%
Razem	759 228 616,00	100,00%	759 228 616,00	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2008 roku Spółka miała 26 akcjonariuszy, w tym 10 miast i gmin oraz 16 osób fizycznych.

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany w strukturze własnościowej kapitału:

Zgodnie z Uchwałą nr 28 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, które odbyło się 26 września 2007 roku umorzono 5.272.352 akcji imiennych o wartości nominalnej 1zł. każda, w tym:

- 147.752 akcje zostały nabyte przez Spółkę w celu umorzenia od 12 akcjonariuszy,

- 5.124.600 akcji, które nie zostały objęte przez wspólników nie uczestniczących w spółce przekształconej, zostały umorzone bez wynagrodzenia.

W dniu 30 stycznia 2008 roku zarejestrowano obniżenie kapitału zakładowego o umorzone akcje.

31 grudnia 2007	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
Miasto Poznań	527 052 992,00	69,42%	527 052 992,00	68,94%
Miasto i Gmina Murowana Goślina	19 900 384,00	2,62%	19 900 384,00	2,60%
Miasto Puszczykowo	40 659 832,00	5,36%	40 659 832,00	5,32%
Miasto i Gmina Swarzędz	13 449 520,00	1,77%	13 449 520,00	1,76%
Miasto Luboń	24 877 232,00	3,28%	24 877 232,00	3,25%
Gmina Czerwonak	28 261 512,00	3,72%	28 261 512,00	3,70%
Gmina Mosina	74 518 984,00	9,81%	74 518 984,00	9,75%
Pracownicy (16osób)	390 112,00	0,05%	390 112,00	0,05%
Gmina Kórnik	6 418 160,00	0,85%	6 418 160,00	0,84%
Gmina Suchy Las	23 463 368,00	3,09%	23 463 368,00	3,07%
Gmina Brodnica	236 520,00	0,03%	236 520,00	0,03%
Akcje niepodjęte (podlegające spłacie)	5 272 352,00	0,00%	5 272 352,00	0,69%
Razem	764 500 968,00	100,00%	764 500 968,00	100,00%

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

(w złotych)	31 grudnia 2008 roku	31 grudnia 2007 roku
Krótkoterminowe		
Pożyczka WFOŚ	1 557 680,00	1 529 110,00
Pożyczka NFOŚ	2 100 000,00	0,00
Wycena kredytu EBI i Konsolidacyjnego	21 019 644,37	2 453 905,67
Kredyt w rachunku bieżącym PeKaO S.A. 50 mln. (WIBOR 1M + 0,50 p.p.)	49 161 465,82	-
Karta płatnicza Master Card	1 077,16	60,90
Inne kredyty	67 365 815,48	6 000 000,00
ING Bank Śląski konsolidacyjny 120 mln (WIBOR 3M+0,5p.p)	22 981 451,56	2 161 290,00
PKO BP S.A. Konsolidacyjny 120 mln (WIBOR 3M+0,5 p.p)	22 981 451,56	2 161 290,00
PEKAO S.A. Konsolidacyjny 120 mln (WIBOR 3M+0,5p.p)	17 837 096,88	1 677 420,00
Kredyt PeKaO S.A. forfaiting 104 mln (WIBOR 1M+ 0,75 p.p)	3 565 815,48	-
Razem krótkoterminowe	141 205 682,83	9 983 076,57
Długoterminowe		
Pożyczka WFOŚ	7 785 710,00	9 343 390,00
Pożyczka NFOŚ	4 187 833,04	-
Inne kredyty:	413 233 220,37	363 450 866,09
PKO BP S.A. Konsolidacyjny 120 mln(WIBOR 3M+0,5p.p)	18 633 905,64	30 469 580,91
ING B.Śląski konsolidacyjny 120 mln (WIBOR 3M+0,5p.p)	18 633 905,64	30 469 580,95
PEKAO S.A. Konsolidacyjny 120 mln (WIBOR 3M+0,5p.p)	14 462 135,72	23 648 015,59
Kredyt EBI 500 mln (WIBOR 3M+0,13p.p)	260 471 834,00	278 863 688,64
Kredyt PeKaO S.A. forfaiting 104 mln (WIBOR 1M+ 0,75 p.p)	101 031 439,37	-
Razem długoterminowe	425 206 763,41	372 794 256,09

12. PODZIAŁ ZYSKU

12.1 Podział zysku za rok poprzedni

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 27 czerwca 2007 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za rok poprzedni na kapitał zapasowy.

12.2 Podział zysku za rok bieżący

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podziałem zysku za rok bieżący. Zarząd Spółki proponuje przeznaczenie zysku za rok obrotowy na kapitał zapasowy.

13. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2008 roku				
Zwiększenia	2 703 413,51	-	2 444 124,71	5 147 538,22
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	1 385 523,04	-	17 835,52	1 403 358,56
Stan na dzień 31 grudnia 2008 roku, w tym:	2 703 413,51	11 364 287,00	7 225 675,95	21 293 376,46
Długoterminowe	2 703 413,51	11 364 287,00	-	14 067 700,51
Krótkoterminowe	-	-	7 225 675,95	7 225 675,95

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2007 roku				
Zwiększenia	1 385 523,04	-	501 903,00	1 887 426,04
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	5 143 550,27	365 532,00	91 000,00	5 600 082,27
Stan na dzień 31 grudnia 2007 roku, w tym:	1 385 523,04	11 364 287,00	4 799 386,76	17 549 196,80
Długoterminowe	1 385 523,04	11 364 287,00	-	12 749 810,04
Krótkoterminowe	-	-	4 799 386,76	4 799 386,76

14. **ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2008 roku	-	5 324 724,29
Zwiększenia	-	1 803 186,64
Wykorzystanie	-	259 211,23
Rozwiązanie	-	2 957 846,59
Stan na dzień 31 grudnia 2008 roku	-	3 910 853,11

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2007 roku	-	4 337 991,87
Zwiększenia	-	4 312 288,54
Wykorzystanie	-	167 230,60
Rozwiązanie	-	3 158 325,52
Stan na dzień 31 grudnia 2007 roku	-	5 324 724,29

15. **ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2008 roku

(w złotych)	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	175 449 358,32	736 343,46	176 185 701,78
a) zobowiązania inwestycyjne do Miasta Poznań	-	175 449 358,32	-	175 449 358,32
b) pozostałe	-	-	736 343,46	736 343,46
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	62 198 134,22	41 371 612,11	322 676 903,66	426 246 649,99
a) kredyty i pożyczki bankowe	56 484 367,64	37 286 619,07	319 462 233,66	413 233 220,37
b) pozostałe kredyty i pożyczki	4 673 880,00	4 084 993,04	3 214 670,00	11 973 543,04
d) z tytułu leasingu finansowego	1 039 886,58	-	-	1 039 886,58
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2008 roku	62 198 134,22	216 820 970,43	323 413 247,12	602 432 351,77

31 grudnia 2007 roku

(w złotych)	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	776 261,38	776 261,38
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	32 121 257,16	88 047 106,35	253 189 469,74	373 357 833,25
a) kredyty i pożyczki bankowe	30 000 000,00	83 476 066,35	249 974 799,74	363 450 866,09
b) pozostałe kredyty i pożyczki	1 557 680,00	4 571 040,00	3 214 670,00	9 343 390,00
c) z tytułu leasingu finansowego	563 577,16	-	-	563 577,16
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2007 roku	32 121 257,16	88 047 106,35	253 965 731,12	374 134 094,63

Dla kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych informacje podano w nocie 11 oraz w nocie 18.

16. 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. Dodatkowo Spółka wnosi niektóre socjalne aktywa trwale do Funduszu.

Celem Funduszu jest dofinansowywanie działań socjalnych Spółki, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na pasywa Funduszu Socjalnego składają się zakumulowane wpłaty do Funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki Funduszu.

Skład oraz rodzaj aktywów, pasywów oraz kosztów związanych z Funduszem Socjalnym zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Aktywa i pasywa, wpływy i wydatki Funduszu Socjalnego

(w złotych)	31 grudnia 2008 roku	31 grudnia 2007 roku
Pożyczki udzielone pracownikom	1 807 371,01	2 082 401,99
Środki pieniężne	479 269,16	641 459,78
Fundusz Socjalny - pasywa	2 490 067,57	2 620 668,41
Saldo w tym	34 237,84	32 355,67
Splata rat pożyczek	116 622,84	120 234,31
Refundacje	(82 385,00)	87 878,64
Wpłaty wniesione do Funduszu Socjalnego w okresie	1 800 000,00	1 726 439,98
Bezzwrotne wydatki Funduszu	49 669,50	67 720,00

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2008 roku	31 grudnia 2007 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	3 385 249,45	3 467 341,81
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 385 249,45	3 467 341,81
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	15 340 570,16	14 977 483,82
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	14 648 653,02	14 412 115,11
Inne, w tym :	691 917,14	565 368,71
- Rezerwa na urlopy	691 917,14	565 368,71
Rozliczenia międzyokresowe - razem	18 725 819,61	18 444 825,63

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczone na jej majątku (w złotych):

31 grudnia 2008 roku

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2008 roku	Rodzaj zabezpieczenia
1. Kredyt w PEKAO S.A. (50.000.000,00)	49 161 465,82	Pełnomocnictwo do rachunków innych niż Rachunki Środków Unijnych oraz Rachunek Funduszu Zakładowego, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, oraz cesja wierzytelności będących źródłem 80% przychodów
2.W.F.O.Ś i G.W (550.000,00)	277 900,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, cesja praw do bonów skarbowych: 650.000,00 złotych
3.W.F.O.Ś i G.W (425.000,00)	218 250,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, cesja praw do bonów skarbowych: 470.000,00 złotych
4.W.F.O.Ś i G.W (637.000,00)	327 250,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, blokada środków na rachunku lokaty terminowej: 725.000,00 złotych
5.W.F.O.Ś i G.W (1.600.000,00)	1 176 600,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, blokada środków na rachunku lokaty terminowej: 1.752.000,00 złotych
6.W.F.O.Ś i G.W (800.000,00)	547 600,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, blokada środków na rachunku lokaty terminowej: 877.000,00 złotych
7. Kredyt w PEKAO S.A. (33.548.387,10)	32 299 232,80	Pełnomocnictwo do rachunków innych niż Rachunki Środków Unijnych oraz Rachunek Funduszu Zakładowego, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, oraz cesja wierzytelności będących źródłem 80% przychodów
8. Kredyt w PKO BP S.A. (43.225.806,45)	41 615 357,20	Pełnomocnictwo do rachunków innych niż Rachunki Środków Unijnych oraz Rachunek Funduszu Zakładowego, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, oraz cesja wierzytelności będących źródłem 80% przychodów
9. Kredyt w ING BANK ŚLĄSKI S.A. (43.225.806,45)	41 615 357,20	Pełnomocnictwo do rachunków innych niż Rachunki Środków Unijnych oraz Rachunek Funduszu Zakładowego, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, oraz cesja wierzytelności będących źródłem 80% przychodów
10. Kredyt w EBI (500.000.000,00)	260 471 834,00	Umowa z dnia 26.01.2006r. dotycząca Gwarancji zabezpieczającej zobowiązania płatnicze Aquanet S.A. Wobec Europejskiego Banku Inwestycyjnego oraz Kredytu Odnawialnego i Kredytu Konsolidacyjnego
11.W.F.O.Ś i G.W (700.000,00)	587 500,00	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
12.W.F.O.Ś i G.W (3.000.000,00)	2 640 000,00	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
13.W.F.O.Ś i G.W (3.000.000,00)	2 654 000,00	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

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

14.W.F.O.Ś i G.W (1.000.000,00)	914 290,00	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
15.N.F.O.Ś i G.W (70.000.000,00)	6 287 833,04	poręczenie udzielone przez Miasto Poznań; cesja wierzytelności z tyt. Należności Spółdzielni Mieszkaniowej "Osiedla Młodych" w Poznaniu; weksel in blanco; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
16. Kredyt w PeKaO S.A. (104.597.254,85)	104 597 254,85	bezwarunkowa cesja wierzytelności obecnych i przyszłych z tyt. umów dotycz. prowadzonej działalności, będących źródłem 10% przychodów ogółem; pełnomocnictwo do rachunku bankowego 97 1240 6609 1111 0000 4933 3381
	545 391 724,91	*(saldo nie uwzględnia zarachowanych odsetek)

31 grudnia 2007 roku

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2007 roku	Rodzaj zabezpieczenia
1. Kredyt w PEKAO S.A. (50.000.000,00)	0,00	Pełnomocnictwo do rachunków innych niż Rachunki Środków Unijnych oraz Rachunek Funduszu Zakładowego, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, oraz cesja wierzytelności będących źródłem 80% przychodów
2.W.F.O.Ś i G.W (550.000,00)	371 500,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, cesja praw do bonów skarbowych: 650.000,00 złotych
3.W.F.O.Ś i G.W (425.000,00)	282 250,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, cesja praw do bonów skarbowych: 470.000,00 złotych
4.W.F.O.Ś i G.W (637.000,00)	423 250,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, blokada środków na rachunku lokaty terminowej: 725.000,00 złotych
5.W.F.O.Ś i G.W (1.600.000,00)	1 459 000,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, blokada środków na rachunku lokaty terminowej: 1.752.000,00 złotych
6.W.F.O.Ś i G.W (800.000,00)	674 000,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, blokada środków na rachunku lokaty terminowej: 877.000,00 złotych
7. Kredyt w PEKAO S.A. (26.559.139,78)	25 325 435,59	Pełnomocnictwo do rachunków innych niż Rachunki Środków Unijnych oraz Rachunek Funduszu Zakładowego, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, oraz cesja wierzytelności będących źródłem 80% przychodów
8. Kredyt w PKO BP S.A. (34.220.430,11)	32 630 870,91	Pełnomocnictwo do rachunków innych niż Rachunki Środków Unijnych oraz Rachunek Funduszu Zakładowego, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, oraz cesja wierzytelności będących źródłem 80% przychodów
9. Kredyt w ING BANK ŚLĄSKI S.A. (34.220.430,11)	32 630 870,95	Pełnomocnictwo do rachunków innych niż Rachunki Środków Unijnych oraz Rachunek Funduszu Zakładowego, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, oraz cesja wierzytelności będących źródłem 80% przychodów
10. Kredyt w EBI (500.000.000,00)	278 863 688,64	Umowa z dnia 26.01.2006r. dotycząca Gwarancji zabezpieczającej zobowiązania płatnicze Aquanet S.A. wobec Europejskiego Banku Inwestycyjnego oraz Kredytu Odnawialnego i Kredytu Konsolidacyjnego
11.W.F.O.Ś i G.W (700.000,00)	662 500,00	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

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

12.W.F.O.Ś i G.W (3.000.000,00)	3 000 000,00	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
13.W.F.O.Ś i G.W (3.000.000,00)	3 000 000,00	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
14.W.F.O.Ś i G.W (1.000.000,00)	1 000 000,00	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
380 323 366,09		*(saldo nie uwzględnia zarachowanych odsetek)

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2008 i 2007 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi, innych niż wymienione poniżej

Lewobrzeźna Oczyszczalnia Ścieków nie spełnia wymogów zawartych w rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 8 lipca 2004 roku w sprawie warunków, jakie należy spełnić przy wprowadzeniu ścieków do wód lub do ziemi oraz w sprawie substancji szczególnie szkodliwych dla środowiska (Dz. U. z dnia 28 lipca 2004 roku Nr 168, poz.1763). Oczyszczalnia nie posiada pozwolenia wodno-prawnego. W związku z powyższym zostały naliczone opłaty dodatkowe w wysokości około 29 milionów 615 tysięcy złotych (do dnia 31 grudnia 2008 roku).

Obecnie Spółka nie jest zobowiązana do zapłaty naliczonych kar, ponieważ otrzymano odroczenie do 2010 roku. W tym okresie Spółka ma dostosować powyższy obiekt do wszystkich wymagań w zakresie ochrony środowiska. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, jeżeli Spółka spełni warunek dostosowania oczyszczalni do wymagań ochrony środowiska, to dodatkowe opłaty nie będą musiały być wypłacone. Zarząd jest przekonany, że Spółka spełni ten warunek i w związku z tym nie utworzono rezerwy na ewentualne dodatkowe opłaty w sprawozdaniu finansowym za 2008 rok. W związku z faktem, że modernizacja Lewobrzeźnej Oczyszczalni Ścieków została objęta kontraktem nr 1 zadań finansowanych z funduszu ISPA, pozycja ta ujęta jest w planie inwestycyjnym Spółki.

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, a Spółka utworzyła rezerwę na znane obecnie sprawy z tego tytułu.

20. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2008 roku oraz na dzień 31 grudnia 2007 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

21. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Poza umowami opisanymi w notach 17, 18 i 19. Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

22. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w latach 2008 i 2007 była następująca:

	Rodzaj działalności (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku
1.	Przychód ze sprzedaży	293 731 100,20	270 359 795,69
2.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	342 462,61	154 543,63
Przychody netto ze sprzedaży, razem		294 073 562,81	270 514 339,32

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

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

23. ZAPASY

Tytuł	31 grudnia 2008 roku	31 grudnia 2007 roku
1. Materiały	1 370 746,10	1 403 142,81
2. Półprodukty i produkty w toku	-	3 509,14
3. Produkty	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	22 584,61	26 842,20
Zapasy razem	1 393 330,71	1 433 494,15
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, razem	695 150,29	739 516,68
Zapasy netto	698 180,42	693 977,47

24. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM
LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

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

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

25. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007 roku
Zysk (strata) brutto	20 054 816,12	10 544 379,06
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	(14 362 369,28)	(11 053 100,81)
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	10 202 047,58	15 088 747,73
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	7 272 800,00	27 071 316,63
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	(4 515 399,54)	(4 166 521,75)
(+/-) Inne różnice	(3 175 217,71)	(2 424 381,77)
- darowizny [usunąć, jeżeli nie dotyczy]	(256 600,00)	(923 660,00)
- koszty leasingu	(1 296 153,35)	(422 367,31)
- odsetki zapłacone w bieżącym roku a dotyczące roku poprzedniego	(1 622 464,36)	(1 078 354,46)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	15 476 677,17	35 060 439,09
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	2 940 569,00	6 661 483,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 431 747,28	(3 648 343,64)
Podatek dochodowy - razem	4 372 316,28	3 013 139,36

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.

Na rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

(w złotych)	31 grudnia 2008 roku	31 grudnia 2007 roku
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Wycena papierów wartościowych	-	3 691,04
Należności za usługi przed terminem płatności art.12 pkt 3d ust CIT	1 393 715,38	1 381 832,00
Umowy leasingowe	230 409,86	-
Wycena rachunków bankowych wyrażonych w Euro	742 597,00	-
Wycena kredytu po koszcie zamortyzowanym	336 691,27	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem	2 703 413,51	1 385 523,04
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 159 214,50	2 159 214,50
Pozostałe rezerwy	429 397,60	76 361,60
Zobowiązania z tytułu odsetek od kredytów	-	308 268,23
Odpisy aktualizujące należności	371 531,05	242 669,86
Inne rozliczenia międzyokresowe	131 464,26	107 420,05
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych	-	326 306,68
Odpis aktualizujący wartość zapasów	139 224,84	142 527,04
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i ZUS	876 004,81	857 925,91
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem	4 106 837,06	4 220 693,87
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu podatku odroczonego	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	4 106 837,06	4 220 693,87

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007 roku
Zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	131 578,06	18 068,37
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	9 052 667,76	13 366 908,81
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	2 957 846,59	3 158 325,52
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość materiałów	44 366,39	41 019,69
- rozwiązanie rezerwy z tytułu J.Patykowski, odpr. emerytalnej jubileuszowej	-	456 532,00
- rozwiązanie rezerwy z tytułu Kabo	4 920,07	-
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	105 431,38	237 908,16
- decyzja Urzędu Marszałkowskiego korekta systemu obliczenia opłat środowiskowych za lata 2002-2006	-	4 330 144,80
- otrzymane kary i grzywny	4 433 350,69	3 986 807,35
- inne	1 506 752,64	1 156 171,29
Pozostałe przychody operacyjne, razem	9 184 245,82	13 384 977,18

27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007 roku
Strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	1 803 186,64	4 312 288,54
- odpis aktualizujący wartość należności	1 803 186,64	4 312 288,54
Inne koszty operacyjne, w tym:	3 926 876,12	3 524 388,22
- utworzone rezerwy z tyt.	2 444 124,71	501 903,00
- darowizny	256 600,00	925 160,00
- odpisane należności	1 264,38	16 072,91
- koszty likwidacji środków trwałych	190 116,35	44 840,21
- koszty postępowania spornego	213 377,63	230 034,61
- koszty likwidacji zapasów	-	942 000,00
- inne	821 393,05	864 377,49
Pozostałe koszty operacyjne, razem	5 730 062,76	7 836 676,76

28. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007 roku
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
Odsetki w tym:	339 143,27	687 054,49
- odsetki od pozostałych kontrahentów	130 458,74	350 937,24
- odsetki bankowe	164 769,40	335 117,25
- odsetki pozostałe	43 915,13	1 000,00
Inne, w tym:	3 966 270,32	141 425,06
- różnice kursowe	-	115,12
- wycena bilansowa	3 908 404,38	-
- pozostałe przychody finansowe	57 865,94	141 309,94
Przychody finansowe, razem	4 305 413,59	828 479,55

29. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007 roku
Odsetki, w tym:	19 296 491,76	15 175 168,30
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	5 386,41	2 746,16
- odsetki budżetowe	283,80	1 419,61
- odsetki bankowe	18 939 973,90	14 676 134,04
- odsetki pozostałe	350 847,65	494 868,49
Inne, w tym:	1 277 480,89	2 097 836,56
- różnice kursowe	436,05	171,64
- pozostałe koszty finansowe	1 277 044,84	2 097 664,92
Koszty finansowe, razem	20 573 972,65	17 273 004,86

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

30. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2007 roku
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (w tysiącach złotych), w tym:	401 447 497,22	133 330 919,60
- odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	2 303 424,09	2 817 058,80
- różnice kursowe od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	(8 177,75)
- nakłady inwestycyjne	399 144 073,13	130 522 038,55

31. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	31 grudnia 2008 roku	31 grudnia 2007 roku
Środki pieniężne w banku	29 250 981,70	4 473 919,01
- rachunki bieżące	4 260 245,33	4 473 919,01
- rachunki o ograniczonej możliwości dysponowania - ISPA	24 990 736,37	-
Środki pieniężne w kasie	33 249,44	30 442,02
Inne środki pieniężne	-	-
Środki pieniężne, razem	29 284 231,14	4 504 361,03

32. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zobowiązania (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	392 083 959,58	82 671 679,24
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	(183 635 113,58)	(36 286 267,31)
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych dotyczących ISPY	(170 743 294,23)	-
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(22 444 309,59)	13 041 279,53
Zmiana stanu zobowiązań leasingowych	(76 005,82)	795 367,89
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu wkładu środków trwałych dokonanego przez Miasta Poznań i Gminę Suchy Las	-	(60 331 032,00)
Pozostałe	(39 917,92)	(59 341,68)
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	15 145 318,44	(168 314,33)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-	-

33. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku
Zarząd	3	3
Pracownicy umysłowi	394	363
Pracownicy fizyczni	514	517
Zatrudnienie, razem	911	883

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

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku i dnia 31 grudnia 2007 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	126 000,00	117 000,00
Inne usługi poświadczające	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	24 972,75
Pozostałe usługi	-	22 094,40
Razem	126 000,00	164 067,15

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

Wynagrodzenia (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku
Zarząd Spółki	686 631,50	670 976,51
Rada Nadzorcza	205 327,52	277 621,44
Wynagrodzenia, razem	891 959,02	948 597,95

36. 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 2008 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

37. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

38. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Aquanet.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, sporządzane jest przez Aquanet S.A. z siedzibą w Poznaniu.

b) Podmiot dominujący

Spółka nie posiada podmiotu dominującego w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości.

Głównym akcjonariuszem Spółki jest Miasto Poznań.

W badanym okresie Spółka posiadała zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wierzytelności wobec Miasta Poznań na kwotę 60.063.702,74, które zostały zkonwertowane na kapitał akcyjny w styczniu 2009 roku. Spółka posiadała również długoterminowe zobowiązania wobec Miasta Poznań na kwotę 176.175.701,78 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

c) Podmioty zależne i stowarzyszone

Wielkość transakcji z podmiotami zależnymi i stowarzyszonymi wyniosła:

Spółka AQUANET Krzesinki Sp. z o.o.

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku
Zakupy	6 818 242,66	9 963 320,87
Sprzedaż	123 530,48	49 367,36
(w złotych)	31 grudnia 2008 roku	31 grudnia 2007 roku
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3 080,81	155,46
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	18 788,00	56 784,99
Inne zobowiązania	663 190,69	338 617,07

d) Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2008 roku i 31 grudnia 2007 roku nie odbiegały od warunków rynkowych. Za wyjątkiem transakcji, które szerzej opisano w nocie 7 dodatkowych informacji i objaśnień związanych ze współfinansowaniem projektów inwestycyjnych przez Miasto Poznań i funduszu ISPA.

39. INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku
Wierzytelności wobec Miasta Poznania z tytułu przekazania środków trwałych	60 063 702,74	60 063 702,74
Wierzytelności wobec Gminy Suchy Las z tytułu przekazania środków trwałych	267 329,26	267 329,26
Zobowiązania inwestycyjne wobec Aquanet Krzesinki Sp. z o.o.	663 190,69	338 617,07
Inne zobowiązania	-	8 500,00
Razem	60 994 222,69	60 678 149,07

AQUANET S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**40. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE
LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU**

31 grudnia 2008 roku

	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku*	Kapitały własne na 31 grudnia 2008 roku*
1.	Aquanet Krzesinki Sp. z o.o.	ul. Przemyska 5 61-324 Poznań	1 096 350,00	93,70%	-347 028,69	4 394 852,19
2.	ZGKWiK Sp. z o.o.	ul. Wroniecka 26 64-560 Ostroróg	2 713 000,00	32,72%	33 128,58	7 695 807,88

Wartość bilansowa udziałów Aquanet S.A. w ZGKWiK Sp. z o.o. w Ostrorogu wynosi PLN 2.713.000,00. Na dzień 31 grudnia 2008 roku wartość wniesionego przez Aquanet S.A. aportu została zarejestrowana w KRS (oraz jednocześnie udział Aquanet S.A. w kapitale podstawowym ZGKWiK Sp. z o.o. wzrosło do 32,72%).

31 grudnia 2007 roku

	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2007 roku	Kapitały własne na 31 grudnia 2007 roku
1.	Aquanet Krzesinki Sp. z o.o.	ul. Przemyska 5 61-324 Poznań	1 096 350,00	93,70%	1 319 346,22	4 692 985,88
2.	ZGKWiK Sp. z o.o.	ul. Wroniecka 26 64-560 Ostroróg	2 444 683,05*	30,47%*	71 548,69	7 393 862,35

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.

*Wartość bilansowa udziałów Aquanet S.A. w ZGKWiK Sp. z o.o. w Ostrorogu wynosi 2.444.683,05 złotych. Na dzień 31 grudnia 2007 roku wartość wniesionego przez Aquanet S.A. aportu nie została zarejestrowana w KRS. Wartość kapitału podstawowego, po zarejestrowaniu wniesionego przez Aquanet aportu wzrosło o 2.252.500,00 złotych (oraz jednocześnie udział Aquanet S.A. w kapitale podstawowym ZGKWiK Sp. z o.o. wzrosło do 30,47%).

41. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Konsolidacją objęta jest jednostka zależna Aquanet Krzesinki Sp. z o.o.

Spółka nie konsoliduje jednostki stowarzyszonej ZGKWiK Sp. z o.o. na podstawie art. 63a ustawy o rachunkowości

42. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z żadnymi innymi jednostkami.

