

Korekty do Raportu Roczno Emitenta za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.

W części C III. Sprawozdania Zarządu z działalności Emitenta w pkt 2. „Informacje o umowach zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań (data zawarcia umowy, przedmiot umowy, kwota wynagrodzenia)”, ppkt 2.1 „Umowy zawarte w 2008 roku” dodano zapis:

„W dniu 24 lipca 2008r. została zawarta umowa na przeprowadzenie przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych sporządzonych za okres od 01.01.2008r. do 30.06.2008r. pomiędzy Przedsiębiorstwem Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” S.A. z siedzibą w Piasecznie a firmą Korycka, Budziak & Audytorzy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Przedmiotem umowy jest:

- ✓ przeprowadzenie zbiorczego przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego P.R.I. „POL-AQUA” S.A. sporządzonego według PSR, w tym:
 - przeglądu ksiąg i sprawozdania jednostkowego centrali P.R.I. „POL-AQUA” S.A. w Piasecznie,
 - przeglądu ksiąg i jednostkowego sprawozdania finansowego Oddziału Generalnego Wykonawstwa P.R.I. „POL-AQUA” S.A. w Gdańsku.
- ✓ przeprowadzenie śródrocznego przeglądu skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej POL-AQUA sporządzonego według MSR.

Wynagrodzenie ustala się w wysokości:

- ✓ za przeprowadzenie przeglądu śródrocznego zbiorczego sprawozdania finansowego P.R.I. „POL-AQUA” S.A. – kwota 48 tys. PLN. Do wynagrodzenia doliczone zostaną koszty przeprowadzenia przeglądu poza siedzibą Audytora (przejazdy do Gdańska i Piaseczna, noclegi) oraz podatek VAT.
- ✓ za przeprowadzenie śródrocznego przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej POL-AQUA – kwota 35 tys. PLN. Do wynagrodzenia doliczone zostaną koszty dojazdów zespołu audytorskiego do Piaseczna oraz podatek VAT.”

Korekty do Skonsolidowanego Raportu Roczno Grupy kapitałowej POL-AQUA za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.

1. W części C III. Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Emitenta w pkt 2. „Informacje o umowach zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań (data zawarcia umowy, przedmiot umowy, kwota wynagrodzenia)”, ppkt 2.1 „Umowy zawarte w 2008 roku” dodano zapis:

„W dniu 24 lipca 2008r. została zawarta umowa na przeprowadzenie przeglądów śródrocznych sprawozdań finansowych sporządzonych za okres od 01.01.2008r. do 30.06.2008r. pomiędzy Przedsiębiorstwem Robót Inżynieryjnych „POL-AQUA” S.A. z siedzibą w Piasecznie a firmą Korycka, Budziak & Audytorzy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Przedmiotem umowy jest:

- ✓ przeprowadzenie zbiorczego przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego P.R.I. „POL-AQUA” S.A. sporządzonego według PSR, w tym:

- przeglądu ksiąg i sprawozdania jednostkowego centrali P.R.I. „POL-AQUA” S.A. w Piasecznie,
 - przeglądu ksiąg i jednostkowego sprawozdania finansowego Oddziału Generalnego Wykonawstwa P.R.I. „POL-AQUA” S.A. w Gdańsku.
- ✓ przeprowadzenie śródrocznego przeglądu skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej POL-AQUA sporządzonego według MSR.

Wynagrodzenie ustala się w wysokości:

- ✓ za przeprowadzenie przeglądu śródrocznego zbiorczego sprawozdania finansowego P.R.I. „POL-AQUA” S.A. – kwota 48 tys. PLN. Do wynagrodzenia doliczone zostaną koszty przeprowadzenia przeglądu poza siedzibą Audytora (przejazdy do Gdańska i Piaseczna, noclegi) oraz podatek VAT.
- ✓ za przeprowadzenie śródrocznego przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej POL-AQUA – kwota 35 tys. PLN. Do wynagrodzenia doliczone zostaną koszty dojazdów zespołu audytorskiego do Piaseczna oraz podatek VAT.”

2. W załączniku Nr 1 Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej POL-AQUA za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008 r. dokonano następujących korekt:

- a) Wymieniono błędną tabelę Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.
- b) Zmieniono tabelę w Nocie 18.2
- c) W nocie 10, Stan na 31.12.2007 r. w pozycjach:
 - Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów o budowę – było 103.856 jest 111.345
 - Otrzymane zaliczki – było 29.947 jest 20.731
- d) W nocie 16.1 Stan na 31.12.2007 r. w pozycjach:
 - kredyty i pożyczki (w tym powyżej 1 roku do 3 lat) – było 20.915 jest 19.488
 - Inne zobowiązania finansowe – było 67.413 jest 68.840
 - umowy leasingu finansowego - było 17.982 jest 19.410
 - od roku do 5 lat – było 17.379 jest 19.410
 - powyżej 5 lat – było 603 jest 0
- e) W nocie 16.8 Stan na 31.12.2007 r. w pozycjach:

| ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO | było | | jest | |
|--|-----------------------------|--|-----------------------------|--|
| | Minimalne opłaty leasingowe | Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | Minimalne opłaty leasingowe | Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych |
| - poniżej 1 roku | 9 345 | 9 252 | 10 421 | 8 958 |
| - od 1 do 5 lat | 19 958 | 19 410 | 21 848 | 19 410 |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| - powyżej 5 lat | - | - | 6 | - |
| Przyszłe minimalne opłaty z tytułu leasingu finansowego, razem | 29 303 | 28 662 | 32 275 | 28 367 |
| W tym przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu finansowego | 146 | - | 3 908 | - |
| Wartość bieżąca, razem | 28 021 | 28 021 | 28 367 | 28 367 |

- f) W nocie 18.1 Stan na 31.12.2008 r. w pozycjach:
- na początek okresu – było 22.242 jest 21.948
 - Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po przejściu kontroli przez grupę – było 23.164 jest 22.870
 - odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi – było 23.164 jest 22.870
 - z tytułu dyskonto – było 0 jest -295
 - Zwiększenia – było 34.026 jest 34.320
 - odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi – było 34.026 jest 34.320
 - z tytułu dyskonto – było 209 jest 504
- g) W nocie 19.1 Stan na 31.12.2007 r. w pozycjach:
- kontrakty budowlane – było 31.767 jest 39.256
 - razem - było 310.949 jest 318 438
- h) W nocie 19.2 Stan na 31.12.2007 r. w pozycjach:
- w walucie polskiej – było 306.314 jest 313.803
 - Zobowiązania krótkoterminowe razem – było 310.949 jest 318.438