



**Śródroczne skrócone  
sprawozdanie  
finansowe**

**P.R.I. „POL-AQUA” S.A**

**za okres  
od 1 stycznia 2009 roku  
do 30 czerwca 2009 roku**

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami  
Sprawozdawczości Finansowej**

**SPIS TREŚCI**

<b>I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI P.R.I. „POL-AQUA.” S.A.....</b>	<b>4</b>
1. <i>Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej.....</i>	<i>4</i>
2. <i>Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów .....</i>	<i>5</i>
3. <i>Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....</i>	<i>7</i>
4. <i>Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....</i>	<i>10</i>
<b>II. WYBRANE DANE FINANSOWE.....</b>	<b>12</b>
<b>III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO P.R.I „POL-AQUA” S. A. ....</b>	<b>13</b>
1. <i>Informacje o podstawie sporządzenia sprawozdania finansowego, walucie sprawozdawczej oraz zastosowanym poziomie zaokrągleń.....</i>	<i>13</i>
2. <i>Zasady rachunkowości.....</i>	<i>40</i>
3. <i>Szacunki Zarządu Spółki P.R.I. „POL-AQUA” S. A.....</i>	<i>45</i>
4. <i>Informacje dotyczące segmentów operacyjnych.....</i>	<i>46</i>
5. <i>Odpisanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie tych odpisów.....</i>	<i>47</i>
6. <i>Dokonanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie odpisów z tego tytułu.....</i>	<i>48</i>
7. <i>Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji .....</i>	<i>48</i>
8. <i>Nabycie i zbycie pozycji rzeczowych aktywów trwałych.....</i>	<i>48</i>
9. <i>Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....</i>	<i>51</i>
10. <i>Rozliczenia z tytułu spraw sądowych.....</i>	<i>51</i>
11. <i>Korekty błędów poprzednich okresów .....</i>	<i>51</i>
12. <i>Niespłacone pożyczki lub naruszenie postanowień umów pożyczkowych, w sprawie których nie podjęto żadnych działań naprawczych ani przed dniem kończącym okres sprawozdawczy ani w tym dniu.....</i>	<i>51</i>
13. <i>Transakcje z jednostkami powiązаныmi.....</i>	<i>51</i>

## SPIS TABEL

<i>Tabela nr 1:</i>	<i>Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej.....</i>	<i>4</i>
<i>Tabela nr 2:</i>	<i>Skrócony śródroczny rachunek zysków i strat.....</i>	<i>5</i>
<i>Tabela nr 3:</i>	<i>Zysk (strata) netto na jedną akcję.....</i>	<i>6</i>
<i>Tabela nr.4:</i>	<i>Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów.....</i>	<i>6</i>
<i>Tabela nr 5:</i>	<i>Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009.....</i>	<i>7</i>
<i>Tabela nr 6:</i>	<i>Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008.....</i>	<i>8</i>
<i>Tabela nr 7:</i>	<i>Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008.....</i>	<i>9</i>
<i>Tabela nr 8:</i>	<i>Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....</i>	<i>10</i>
<i>Tabela nr 9</i>	<i>Wybrane dane finansowe.....</i>	<i>12</i>
<i>Tabela nr 10:</i>	<i>Przekształcenie danych porównywalnych w związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy – Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej.....</i>	<i>15</i>
<i>Tabela nr 11:</i>	<i>Przekształcenie danych porównywalnych w związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy - Uzgodnienie kapitału własnego.....</i>	<i>22</i>
<i>Tabela nr 12:</i>	<i>Przekształcenie danych porównywalnych w związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy - Skrócony rachunek zysków i strat.....</i>	<i>24</i>
<i>Tabela nr 13:</i>	<i>Przekształcenie danych porównywalnych w związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy - Sprawozdanie z całkowitych dochodów.....</i>	<i>25</i>
<i>Tabela nr 14:</i>	<i>Przekształcenie danych porównywalnych w związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy - Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....</i>	<i>27</i>
<i>Tabela nr 15:</i>	<i>Zestawienie oraz objaśnienie różnic dotyczących danych porównywalnych uprzednio prezentowanych - Sprawozdanie z sytuacji finansowej (stan na dzień 01.01.2008r.).....</i>	<i>31</i>
<i>Tabela nr 16:</i>	<i>Zestawienie oraz objaśnienie różnic dotyczących danych porównywalnych uprzednio prezentowanych - Sprawozdanie z sytuacji finansowej (stan na dzień 31.12.2008r.).....</i>	<i>33</i>
<i>Tabela nr 17:</i>	<i>Zestawienie oraz objaśnienie różnic dotyczących danych porównywalnych uprzednio prezentowanych -Skrócony Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008.....</i>	<i>36</i>
<i>Tabela nr 18:</i>	<i>Zestawienie oraz objaśnienie różnic dotyczących danych porównywalnych uprzednio prezentowanych -Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....</i>	<i>38</i>
<i>Tabela nr 19:</i>	<i>Segmenty operacyjne za okres od 01.01 do 30.06.2009 roku.....</i>	<i>46</i>
<i>Tabela nr 20:</i>	<i>Segmenty operacyjne za okres od 01.01 do 31.12.2008 roku.....</i>	<i>46</i>
<i>Tabela nr 21:</i>	<i>Segmenty operacyjne za okres od 01.01 do 30.06.2008 roku.....</i>	<i>47</i>
<i>Tabela nr 22:</i>	<i>Nabycie i zbycie rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009 roku.</i>	<i>49</i>
<i>Tabela nr 23:</i>	<i>Nabycie i zbycie rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01. 2008 do 31.12.2008 roku</i>	<i>49</i>
<i>Tabela nr 24:</i>	<i>Nabycie i zbycie rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008 roku</i>	<i>50</i>
<i>Tabela nr 25:</i>	<i>Informacje o transakcjach P.R.I. "POL-AQUA" S.A. z podmiotami powiązаныmi w okresie od 01.01 do 30.06.2009 roku.....</i>	<i>54</i>
<i>Tabela nr 26:</i>	<i>Informacje o transakcjach P.R.I. "POL-AQUA" S.A. z podmiotami powiązаныmi w okresie od 01.01 do 31.12.2008 roku.....</i>	<i>55</i>
<i>Tabela nr 27:</i>	<i>Informacje o transakcjach P.R.I. "POL-AQUA" S.A. z podmiotami powiązаныmi w okresie od 01.01. do 30.06.2008 roku.....</i>	<i>56</i>

## I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI P.R.I. „POL-AQUA.” S.A

### 1. Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

Tabela nr 1: Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.06.2009 r.	Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 01.01.2008 r.
<b>A K T Y W A T R W A Ł E</b>	<b>466 834</b>	<b>476 848</b>	<b>438 282</b>	<b>390 340</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	128 172	141 311	128 089	137 594
Wartość firmy	117 751	117 751	117 751	117 751
Wartości niematerialne	166	170	124	108
Nieruchomości inwestycyjne	4 780	4 829	4 879	4 928
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 036	16 228	15 234	9 900
Inne rozliczenia międzyokresowe	650	-	15	-
Pozostałe aktywa finansowe	198 136	196 386	171 945	119 770
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności	-	-	-	-
Pozostałe aktywa trwałe	143	173	245	289
<b>A K T Y W A O B R O T O W E</b>	<b>480 876</b>	<b>578 488</b>	<b>536 894</b>	<b>551 559</b>
Zapasy	3 586	11 823	2 511	9 531
Aktywa z tytułu kontraktów budowlanych	71 898	74 552	70 785	71 516
Należności z tytułu dostaw i usług	310 698	334 929	351 273	274 730
Pozostałe należności	32 329	32 254	26 332	28 338
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	5	5	5	5
Należności z tytułu bieżącego podatku	389	-	7 482	6 932
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	3 282	-	37 090	33 844
Czynne rozliczenia międzyokresowe	3 694	3 325	4 026	2 491
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	54 995	121 600	37 390	124 172
<b>A K T Y W A R A Z E M</b>	<b>947 710</b>	<b>1 055 336</b>	<b>975 176</b>	<b>941 899</b>

PASYWA	Stan na 30.06.2009 r.	Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 01.01.2008 r.
<b>Kapitał własny</b>	<b>618 520</b>	<b>618 401</b>	<b>621 109</b>	<b>597 781</b>
Kapitał akcyjny/Kapitał podstawowy	27 500	27 500	27 500	27 500
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
Kapitał zapasowy	549 428	549 428	549 428	524 030
Nadwyżka z przeszacowania	-	-	-	-
Kapitał rezerwowy	-	-	-	-
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia działalności zagranicznej	-	-	-	-
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-
Zysk (strata) zatrzymane (niepokryte)	41 473	20 853	20 853	20 815
Zysk (strata) netto okresu bieżącego	119	20 620	23 328	25 436
Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych	-	-	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>46 311</b>	<b>52 530</b>	<b>58 041</b>	<b>61 091</b>
Kredyty i pożyczki	7 476	11 146	14 816	18 486
Pozostałe zobowiązania finansowe	10 187	12 478	14 497	18 603
Zobowiązania długoterminowe inne	-	-	-	-
Rezerwy	12 109	7 510	3 762	3 226
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	16 206	20 857	24 337	19 596
Przychody przyszłych okresów	333	539	629	1 180

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S. A. za okres 01.01-30.06.2009r.  
(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>282 879</b>	<b>384 405</b>	<b>296 026</b>	<b>283 027</b>
Kredyty, pożyczki	18 860	17 180	27 337	15 322
Pozostałe zobowiązania finansowe	17 108	18 708	7 859	8 460
Kontrakty budowlane	38 576	28 597	48 645	36 799
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	181 098	281 835	188 975	194 842
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	2 274	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe inne	23 670	32 862	20 482	24 919
Rezerwy	3 278	2 637	2 379	2 235
Przychody przyszłych okresów	289	312	349	450
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-	-
<b>P A S Y W A R A Z E M</b>	<b>947 710</b>	<b>1 055 336</b>	<b>975 176</b>	<b>941 899</b>

.....  
Piotr Stanisław Chełkowski  
Prezes Zarządu

.....  
Iwona Rudnikowska  
Wiceprezes Zarządu

.....  
Robert Stefan Molo  
Członek Zarządu

.....  
Andrzej Napierski  
Członek Zarządu

.....  
Zofia Badowska  
Główna Księgowa

## 2. Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

**Tabela nr 2: Skrócony śródroczny rachunek zysków i strat**

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>Za okres od 01.01.2009r. do 30.06.2009r.</b>	<b>Za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.</b>	<b>Za okres od 01.01.2008r. do 30.06.2008r.</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>			
Przychody ze sprzedaży	421 613	951 228	389 555
Koszt własny sprzedaży	392 897	863 185	344 495
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>28 716</b>	<b>88 043</b>	<b>45 060</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 845	8 336	2 189
Koszt sprzedaży	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	24 859	52 098	22 947
Pozostałe koszty operacyjne	1 761	12 230	4 606
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>4 941</b>	<b>32 051</b>	<b>19 696</b>
Przychody finansowe	2 267	6 574	5 948
Koszty finansowe	10 264	17 008	2 910
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-3 056</b>	<b>21 617</b>	<b>22 734</b>
Podatek dochodowy	-3 175	997	-594
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej;</b>	<b>119</b>	<b>20 620</b>	<b>23 328</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej;</b>	-	-	-
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA I ZANIECHANA</b>	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>119</b>	<b>20 620</b>	<b>23 328</b>

**Tabela nr 3: Zysk (strata) netto na jedną akcję**

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNA AKCJĘ	Za okres 01.01- 30.06.2009 r.	Za okres 01.01- 31.12.2008 r.	Za okres 01.01- 30.06.2008 r.
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	119	20 620	23 328
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	119	20 620	23 328
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	27 500 100	27 500 100	27 500 100
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	27 500 100	27 500 100	27 500 100
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej w zł			
- podstawowy	0,00	0,75	0,85
- rozwodniony	0,00	0,75	0,85
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej w zł			
- podstawowy	0,00	0,75	0,85
- rozwodniony	0,00	0,75	0,85

**Tabela nr.4: Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów**

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Za okres 01.01- 30.06.2009 r.	Za okres 01.01- 31.12.2008 r.	Za okres 01.01- 30.06.2008 r.
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>119</b>	<b>20 620</b>	<b>23 328</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>			
Różnice kursowe z przeliczenia działalności zagranicznej	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-
Zyski z przeszacowania nieruchomości	-	-	-
Straty / Zyski aktuarialne z tyt. określonych planów świadczeń emerytalnych	-	-	-
Udział w pozostałych dochodach ogółem jednostek stowarzyszonych	-	-	-
Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem	-	-	-
<b>Inne całkowite dochody po opodatkowaniu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody</b>	<b>119</b>	<b>20 620</b>	<b>23 328</b>

.....  
Piotr Stanisław Chełkowski  
Prezes Zarządu

.....  
Iwona Rudnikowska  
Wiceprezes Zarządu

.....  
Robert Stefan Molo  
Członek Zarządu

.....  
Andrzej Napierski  
Członek Zarządu

.....  
Zofia Badowska  
Główna Księgowa

### 3. Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Emitenta za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009, od 01.01.2008 do 31.12.2008, od 01.01.2008 do 30.06.2008 przedstawiają poniższe tabele:

**Tabela nr 5: Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009**

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Nadwyżka z przeszacowania	Kapitał rezerwy	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Różnice kursowe z przeliczenia działalności zagranicznej	Udział w zyskach i stratach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczonych zgodnie z metodą praw własności	Zyski zatrzymane		Razem kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu
								Zysk (strata) z lat ubiegłych	Wynik netto	
<b>Stan na dzień 01.01.2009</b>	27 500	549 428	-	22	-	-	-	-4 186	-	572 764
Zmiana zasad rachunkowości	-	-	-	-22	-	-	-	45 659	-	45 637
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na dzień 01.01.2009 po zmianach</b>	27 500	549 428	-	-	-	-	-	41 473	-	618 401
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-30.06.2009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowity dochód za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	119	119
Wyemitowany kapitał	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje zamienne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami za okres</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na dzień 30.06.2009</b>	27 500	549 428	-	-	-	-	-	41 473	119	618 520

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S. A. za okres 01.01-30.06.2009r.

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Tabela nr 6: Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Nadwyżka z przeszacowania	Kapitał rezerwowy	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Różnice kursowe z przeliczenia działalności zagranicznej	Udział w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczonych zgodnie z metodą praw własności	Zyski zatrzymane		Razem kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu
								Zysk (strata) z lat ubiegłych	Wynik netto	
<b>Stan na dzień 01.01.2008</b>	27 500	524 030	-	22	-	-	-	25 903		577 455
Zmiana zasad rachunkowości	-	-	-	-22	-	-	-	20 310		20 288
Korekta błędów	-	-	-	-	-	-	-	38		38
<b>Stan na dzień 01.01.2008 po zmianach</b>	27 500	524 030	-	-	-	-	-	46 251		597 781
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-31.12.2008	-	-	-	-	-	-	-	-		
<b>Całkowity dochód za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	20 620	20 620
Wyemitowany kapitał	-	-	-	-	-	-	-	-		
Wyemitowane opcje zamienne	-	-	-	-	-	-	-	-		
Podział wyniku finansowego	-	25 398	-	-	-	-	-	-25 398		
Transakcje z właścicielami za okres	-	25 398	-	-	-	-	-	-25 398		
<b>Stan na dzień 31.12.2008</b>	27 500	549 428	-	-	-	-	-	20 853	20 620	618 401



Tabela nr 7: Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Nadwyżka z przeszacowania	Kapitał rezerwowy	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	Różnice kursowe z przeliczenia działalności zagranicznej	Udział w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczonych zgodnie z metodą praw własności	Zyski zatrzymane		Razem kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu
								Zysk (strata) z lat ubiegłych	Wynik netto	
<b>Stan na dzień 01.01.2008</b>	<b>27 500</b>	<b>524 030</b>	-	<b>22</b>	-	-	-	<b>25 903</b>	-	<b>577 455</b>
Zmiana zasad rachunkowości	-	-	-	-22	-	-	-	<b>20 310</b>	-	<b>20 288</b>
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	<b>38</b>	-	<b>38</b>
<b>Stan na dzień 01.01.2008 po zmianach</b>	<b>27 500</b>	<b>524 030</b>	-	-	-	-	-	<b>46 251</b>	-	<b>597 781</b>
Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.-30.06.2008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowity dochód za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>23 328</b>	<b>23 328</b>
Wyemitowany kapitał	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje zamienne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	<b>25 398</b>	-	-	-	-	-	<b>-25 398</b>	-	-
<b>Transakcje z właścicielami za okres</b>	-	<b>25 398</b>	-	-	-	-	-	<b>-25 398</b>	-	-
<b>Stan na dzień 30.06.2008</b>	<b>27 500</b>	<b>549 428</b>	-	-	-	-	-	<b>20 853</b>	<b>23 328</b>	<b>621 109</b>

Piotr Stanisław Chełkowski  
Prezes ZarząduIwona Rudnikowska  
Wiceprezes ZarząduRobert Stefan Molo  
Członek ZarządAndrzej Napierski  
Członek ZarząduZofia Badowska  
Główna Księgowa

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S. A. za okres 01.01-30.06.2009r.

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

#### 4. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Tabela nr 8: Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01- 30.06.2009	01.01- 31.12.2008	01.01- 30.06.2008
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	x	x	x
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>-3 056</b>	<b>21 617</b>	<b>22 734</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-46 831</b>	<b>91 742</b>	<b>-53 613</b>
1. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi w jednostkach współzależnych	-	-	-
2. Amortyzacja	15 052	28 702	14 108
3. Zyski / Straty z tytułu różnic kursowych	-1 738	-1 512	1 330
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 361	4 446	1 327
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	138	-41	-19
6. Zmiana stanu rezerw	-3 110	8 104	5 047
7. Zmiana stanu zapasów	8 237	-2 293	7 019
8. Zmiana stanu należności	30 046	-66 059	-73 965
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-91 188	126 992	-1 956
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-734	-3 082	-6 617
11. Zapłacony podatek dochodowy	-4 946	-3 790	-
12. Inne korekty	51	275	113
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-49 887</b>	<b>113 359</b>	<b>-30 879</b>
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	x	x	x
<b>I. Wpływy</b>	<b>16</b>	<b>1 842</b>	<b>616</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16	1 393	89
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	449	527
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-
- odsetki	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	449	527
- zbycie aktywów finansowych	-	249	327
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	200	200
- odsetki otrzymane	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>10 190</b>	<b>101 815</b>	<b>57 221</b>

1. Nabywanie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 426	11 252	3 525
2. Dokonanie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-
3. Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	4 691	71 425	52 578
a) w jednostkach powiązanych	4 685	71 425	52 578
- nabycie aktywów finansowych	0	71 425	52 578
- udzielone pożyczki długoterminowe	4 685	-	-
b) w pozostałych jednostkach	6	-	-
- nabycie aktywów finansowych	6	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	4 073	19 138	1 118
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-10 174</b>	<b>-99 973</b>	<b>-56 605</b>
<b>C. PRZEPIŁYWKY ŚRODKÓWK PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	x	x	x
<b>I. Wpływy</b>	<b>11 748</b>	<b>9 840</b>	<b>12 015</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki (otrzymane)	11 519	9 840	12 015
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	229	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>20 008</b>	<b>27 223</b>	<b>9 984</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
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	13 510	15 322	3 670
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	217	382	92
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 615	6 986	4 895
8. Odsetki (zapłacone)	1 665	4 533	1 327
9. Inne wydatki finansowe	1	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-8 260</b>	<b>-17 383</b>	<b>2 031</b>
<b>D. PRZEPIŁYWKY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	<b>-68 322</b>	<b>-3 997</b>	<b>-85 453</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-66 605</b>	<b>-2 572</b>	<b>-86 782</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 717	1 424	-1 330
<b>F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>120 227</b>	<b>124 121</b>	<b>124 121</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU (F+D), w tym</b>	<b>54 651</b>	<b>120 227</b>	<b>36 111</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	156	271	32 097

środki na początek okresu – sprawozdanie z sytuacji finansowej	121 600	124 172	124 172
środki na początek okresu - przepływy	120 227	124 121	124 121
różnica wynikająca z wyceny środków pieniężnych na początek okresu	1 373	51	51
środki na koniec okresu - sprawozdanie z sytuacji finansowej	54 995	121 600	37 390
środki na koniec okresu - przepływy	54 651	120 227	36 111
różnica wynikająca z wyceny środków pieniężnych na koniec okresu	344	1 373	1 279
<b>razem różnica</b>	<b>1 717</b>	<b>1 424</b>	<b>1 330</b>

.....  
Piotr Stanisław Chełkowski  
Prezes Zarządu

.....  
Iwona Rudnikowska  
Wiceprezes Zarządu

.....  
Robert Stefan Molo  
Członek Zarządu

.....  
Andrzej Napierski  
Członek Zarządu

.....  
Zofia Badowska  
Główna Księgowa

## II. WYBRANE DANE FINANSOWE

**Tabela nr 9 Wybrane dane finansowe**

WYBRANE DANE FINANSOWE		w tys. zł		w tys. EUR	
		Za okres 01.01.- 30.06.2009r.	Za okres 01.01.- 30.06.2008r.	Za okres 01.01.- 30.06.2009r.	Za okres 01.01.- 30.06.2008r.
I.	Przychody ze sprzedaży	421 613	389 555	93 310	112 018
II.	Zysk (strata) ze sprzedaży	28 716	45 060	6 355	12 957
III.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 941	19 696	1 094	5 664
IV.	Zysk (strata) brutto	-3 056	22 734	-676	6 537
V.	Zysk (strata) netto	119	23 328	26	6 708
VI.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-49 887	-30 879	-11 041	-8 879
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 174	-56 605	-2 252	-16 277
VIII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 260	2 031	-1 828	584
IX.	Przepływy pieniężne netto razem	-68 322	-85 453	-15 121	-24 572
XIV.	Liczba akcji (w szt.)	27 500 100	27 500 100	27 500 100	27 500 100
XV.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,00	0,85	0,00	0,20
XVI.	Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	27 500 100	27 500 100	27 500 100	27 500 100

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S. A. za okres 01.01-30.06.2009r.  
(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

WYBRANE DANE FINANSOWE		w tys. zł		w tys. EUR	
		Stan na dzień 30.06.2009r.	Stan na dzień 31.12.2008r.	Stan na dzień 30.06.2009r.	Stan na dzień 31.12.2008r.
I.	Aktywa razem	947 710	1 055 336	212 035	252 933
II.	Zobowiązania długoterminowe	46 311	52 530	10 361	12 590
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	282 879	384 405	63 290	92 130
IV	Kapitał (fundusz) akcyjny	27 500	27 500	6 153	6 591
V.	Kapitał własny	618 520	618 401	138 384	148 212
VI.	Liczba akcji (w szt.)	27 500 100	27 500 100	27 500 100	27 500 100
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	10,29	13,98	2,30	3,35

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi stosowano średnie kursy wymiany złotego do EUR, ustalane przez Narodowy Bank Polski :

- a/ przychody netto ze sprzedaży, zysk z działalności operacyjnej , zysk brutto, zysk netto, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, finansowej i przepływy pieniężne netto razem za I półrocze 2009 roku, obliczono przyjmując średni kurs EUR według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych miesięcy , tj.4,5184 zł.
- b/ przychody netto ze sprzedaży, zysk z działalności operacyjnej , zysk brutto, zysk netto, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, finansowej i przepływy pieniężne netto razem za I półrocze 2008 roku, obliczono przyjmując średni kurs EUR według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych miesięcy , tj.3,4776 zł
- c/ aktywa razem, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał akcyjny, kapitał własny na 30 czerwca 2009 roku obliczono przyjmując średni kurs EUR na dzień 30 czerwca 2009 roku, tj.: 4,4696 zł
- d/ aktywa razem, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał akcyjny, kapitał własny na 31 grudnia 2008 roku obliczono przyjmując średni kurs EUR na dzień 31 grudnia 2008 roku, tj.: 4,1724 zł
- e/ aktywa razem, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał akcyjny, kapitał własny na 30 czerwca 2008 roku obliczono przyjmując średni kurs EUR na dzień 30 czerwca 2008 roku, tj.:3,3542 zł

### III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO P.R.I „POL-AQUA” S. A.

#### 1. Informacje o podstawie sporządzenia sprawozdania finansowego, walucie sprawozdawczej oraz zastosowanym poziomie zaokrągleń

##### 1.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2009 roku zawiera jednostkowe dane Emitenta. Spółka jest Jednostką Dominującą Grupy POL-AQUA i sporządziła odrębne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W dniu 5 grudnia 2008 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o sporządzaniu przez Spółkę sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF).

Sprawozdanie finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S.A. po raz pierwszy zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Przy jego opracowaniu wdrożono wymogi MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”. Ujawnienia wymagane przez MSSF 1, a dotyczące przekształceń poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego sporządzanego dotychczas zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku Nr 76 poz.694 z późn. zm. ) prezentują poniższe noty.

Data przejścia na MSSF jest dzień 1 stycznia 2008 roku i na ten dzień sporządzono bilans otwarcia. Datą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest 30 czerwca 2009 roku, a datą zastosowania MSSF jest 1 stycznia 2009 roku.

### *1.2.Przekształcenie danych porównywalnych w związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy*

**Tabela nr 10: Przekształcenie danych porównywalnych w związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy – Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej**

AKTYWA	Nr noty	Stan na 01.01.2008			Stan na 30.06.2008			Stan na 31.12.2008		
		PSR	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	PSR	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	PSR	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
<b>A K T Y W A T R W A Ł E</b>		<b>420 342</b>	<b>-30 002</b>	<b>390 340</b>	<b>437 202</b>	<b>1 080</b>	<b>438 282</b>	<b>461 587</b>	<b>15 261</b>	<b>476 848</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1	137 001	593	137 594	127 226	863	128 089	138 234	3 077	141 311
Wartość firmy	2	100 088	17 663	117 751	88 313	29 438	117 751	76 538	41 213	117 751
Wartości niematerialne	3	235	-127	108	170	-46	124	183	-13	170
Nieruchomości inwestycyjne	4	4 933	-5	4 928	4 884	-5	4 879	4 834	-5	4 829
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	9 529	371	9 900	15 009	225	15 234	15 924	304	16 228
Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-	-	15	-	15	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	6	168 267	-48 497	119 770	201 339	-29 394	171 945	225 701	-29 315	196 386
Pozostałe aktywa trwałe		289	-	289	245	-	245	173	-	173
<b>A K T Y W A O B R O T O W E</b>		<b>583 827</b>	<b>-32 268</b>	<b>551 559</b>	<b>601 267</b>	<b>-64 373</b>	<b>536 894</b>	<b>663 944</b>	<b>-85 456</b>	<b>578 488</b>
Zapasy	7	10 529	-998	9 531	4 774	-2 263	2 511	16 013	-4 190	11 823
Aktywa z tytułu kontraktów budowlanych	8	-	71 516	71 516	-	70 785	70 785	-	74 552	74 552
Należności z tytułu dostaw i usług	9	247 849	26 881	274 730	318 509	32 764	351 273	305 936	28 993	334 929
Pozostałe należności	10	34 039	-5 701	28 338	34 406	-8 074	26 332	32 722	-468	32 254
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	11	-	5	5	-	5	5	-	5	5
Należności z tytułu bieżącego podatku	12	-	6 932	6 932	-	7 482	7 482	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	13	64 726	-30 882	33 844	100 598	-63 508	37 090	83 213	-83 213	-
Czynne rozliczenia międzyokresowe	14	101 297	-98 806	2 491	103 875	-99 849	4 026	103 648	-100 323	3 325
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	125 387	-1 215	124 172	39 106	-1 716	37 390	122 412	-812	121 600
<b>A K T Y W A R A Z E M</b>		<b>1 004 169</b>	<b>-62 270</b>	<b>941 899</b>	<b>1 038 469</b>	<b>-63 293</b>	<b>975 176</b>	<b>1 125 531</b>	<b>-70 195</b>	<b>1 055 336</b>

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S. A. za okres 01.01-30.06.2009r.

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

PASYWA		Stan na 01.01.2008			Stan na 30.06.2008			Stan na 31.12.2008		
		PSR	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	PSR	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	PSR	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
<b>Kapitał własny</b>		<b>577 493</b>	<b>20 288</b>	<b>597 781</b>	<b>587 816</b>	<b>33 293</b>	<b>621 109</b>	<b>572 764</b>	<b>45 637</b>	<b>618 401</b>
Kapitał akcyjny/Kapitał podstawowy		27 500	-	27 500	27 500	-	27 500	27 500	-	27 500
Kapitał zapasowy		524 030	-	524 030	549 428	-	549 428	549 428	-	549 428
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	16	22	-22	-	22	-22	-	22	-22	-
Kapitał rezerwowy		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających i różnice kursowe z konsolidacji		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski (straty) zatrzymane (niepokryte)	17	505	20 310	20 815	543	20 310	20 853	543	20 310	20 853
Zyski (strata) netto okresu bieżącego	18	25 436	-	25 436	10 323	13 005	23 328	-4 729	25 349	20 620
Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>108 902</b>	<b>-47 811</b>	<b>61 091</b>	<b>86 983</b>	<b>-28 942</b>	<b>58 041</b>	<b>81 898</b>	<b>-29 368</b>	<b>52 530</b>
Kredyty i pożyczki		18 486	-	18 486	14 816	-	14 816	11 146	-	11 146
Pozostałe zobowiązania finansowe	19	68 033	-49 430	18 603	44 497	-30 000	14 497	42 733	-30 255	12 478
Zobowiązania długoterminowe inne		-	-	-	-	-	-	-	-	0
Rezerwy		3 226	-	3 226	3 762	-	3 762	7 510	-	7 510
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	20	19 157	439	19 596	23 908	429	24 337	20 509	348	20 857
Przychody przyszłych okresów	21	-	1 180	1 180	-	629	629	-	539	539
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>317 774</b>	<b>-34 747</b>	<b>283 027</b>	<b>363 670</b>	<b>-67 644</b>	<b>296 026</b>	<b>470 869</b>	<b>-86 464</b>	<b>384 405</b>
Kredyty, pożyczki		15 322	-	15 322	27 337	-	27 337	17 180	-	17 180
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	39 342	-30 882	8 460	71 367	-63 508	7 859	101 666	-82 958	18 708
Kontrakty budowlane	23	-	36 799	36 799	-	48 645	48 645	-	28 597	28 597
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24	173 287	21 555	194 842	152 197	36 778	188 975	255 834	26 001	281 835
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku	25	-	-	-	-	-	-	-	2 274	2 274
Zobowiązania krótkoterminowe inne	26	23 362	1 557	24 919	20 392	90	20 482	30 569	2 293	32 862
Rezerwy	27	3 957	-1 722	2 235	13 791	-11 412	2 379	8 659	-6 022	2 637
Przychody przyszłych okresów	28	62 504	-62 054	450	78 586	-78 237	349	56 961	-56 649	312
<b>P A S Y W A R A Z E M</b>		<b>1 004 169</b>	<b>-62 270</b>	<b>941 899</b>	<b>1 038 469</b>	<b>-63 293</b>	<b>975 176</b>	<b>1 125 531</b>	<b>-70 195</b>	<b>1 055 336</b>



## Noty objaśniające skutki przejścia na MSSF

### Nota Nr 1

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Skutki wyceny środków trwałych	2 146	2 715	2 829
2	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	183	275	366
3	Reklasyfikacja zaliczek na środki trwałe w budowie	-1 736	-2 127	-118
	<b>Razem</b>	<b>593</b>	<b>863</b>	<b>3 077</b>

### Nota Nr 2

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Odpis dodatkowej wartości firmy	17 663	29 438	41 213
	<b>Razem</b>	<b>17 663</b>	<b>29 438</b>	<b>41 213</b>

### Nota Nr 3

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Skutki wyceny wartości niematerialnych	-127	-46	-13
	<b>Razem</b>	<b>-127</b>	<b>-46</b>	<b>-13</b>

### Nota Nr 4

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Reklasyfikacja aktywa przeznaczonego do sprzedaży	-5	-5	-5
	<b>Razem</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>

### Nota Nr 5

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Aktywo z tytułu podatku odroczonego od wyceny środków trwałych	80	85	118
2	Aktywo z tytułu podatku odroczonego od wyceny wartości niematerialnych	24	9	2
3	Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dyskonta kaucji należności	267	131	184
	<b>Razem</b>	<b>371</b>	<b>225</b>	<b>304</b>

## Nota Nr 6

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Korekta instrumentów pochodnych	-49 430	-30 000	-30 000
2	Reklasyfikacja lokat gwarancyjnych	933	606	684
	<b>Razem</b>	<b>-48 497</b>	<b>-29 394</b>	<b>-29 315</b>

## Nota Nr 7

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Reklasyfikacja zaliczek na zapasy	-998	-2 263	-4 190
	<b>Razem</b>	<b>-998</b>	<b>-2 263</b>	<b>-4 190</b>

## Nota Nr 8

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Reklasyfikacja kontraktów budowlanych	71 516	70 785	74 552
	<b>Razem</b>	<b>71 516</b>	<b>70 785</b>	<b>74 552</b>

## Nota Nr 9

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Reklasyfikacja zaliczek na zapasy	998	2 263	4 190
2	Reklasyfikacja zaliczek na środki trwałe w budowie	-	2 127	-
3	Dyskonto kaucji należności	-1 407	-690	-967
4	Reklasyfikacja rozliczeń międzyokresowych – kontraktów budowlanych	27 290	29 064	25 770
	<b>Razem</b>	<b>26 881</b>	<b>32 764</b>	<b>28 993</b>

## Nota Nr 10

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Reklasyfikacja zaliczek na środki trwałe w budowie	1 736	-	118
2	Eliminacja należności dotyczących działalności finansowo wyodrębnionej	-505	-592	-586
3	Korekta prezentacyjna należności z tytułu bieżącego podatku	-6 932	-7 482	-
	<b>Razem</b>	<b>-5 701</b>	<b>-8 074</b>	<b>-468</b>

## Nota Nr 11

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Reklasyfikacja aktywa przeznaczonego do sprzedaży	5	5	5
	<b>Razem</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

## Nota Nr 12

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Należności z tytułu bieżącego podatku	6 932	7 482	-
	<b>Razem</b>	<b>6 932</b>	<b>7 482</b>	<b>-</b>

## Nota Nr 13

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Wartość nominalna instrumentów pochodnych	-30 882	-63 508	-83 213
	<b>Razem</b>	<b>-30 882</b>	<b>-63 508</b>	<b>-83 213</b>

## Nota Nr 14

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Reklasyfikacja kontraktów budowlanych	-98 806	-99 849	-100 323
	<b>Razem</b>	<b>-98 806</b>	<b>-99 849</b>	<b>-100 323</b>

## Nota Nr 15

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Eliminacja środków pieniężnych dotyczących działalności finansowo wyodrębnionej	-282	-1 110	-128
2	Reklasyfikacja lokat gwarancyjnych	-933	-606	-684
	<b>Razem</b>	<b>-1 215</b>	<b>-1 716</b>	<b>-812</b>

## Nota Nr 16

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Przeniesienie kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na zyski zatrzymane	-22	-22	-22
	<b>Razem</b>	<b>-22</b>	<b>-22</b>	<b>-22</b>

## Nota Nr 17

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Skutki wyceny środków trwałych	2 146	2 146	2 146
2	Skutki wyceny wartości niematerialnych	-127	-127	-127
3	Aktywo z tytułu podatku odroczonego od wyceny środków trwałych	80	80	80
4	Aktywo z tytułu podatku odroczonego od wyceny wartości niematerialnych	24	24	24
5	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego od wyceny środków trwałych	-325	-325	-325
6	Odpis dodatniej wartości firmy	17 663	17 663	17 663
7	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	183	183	183
8	Dyskonto kaucji należności	-1 407	-1 407	-1 407
9	Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dyskonta kaucji należności	267	267	267
10	Dyskonto kaucji zobowiązań	600	600	600
11	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dyskonta kaucji zobowiązań	-114	-114	-114
12	Eliminacja ujemnej wartości firmy	1 299	1 299	1 299
13	Przeniesienie kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na zyski (straty) zatrzymane	22	22	22
	<b>Razem</b>	<b>20 310</b>	<b>20 310</b>	<b>20 310</b>

## Nota Nr 18

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Skutki wyceny środków trwałych	-	569	683
2	Skutki wyceny wartości niematerialnych	-	82	114
3	Aktywo z tytułu podatku odroczonego od wyceny środków trwałych	-	6	38
4	Aktywo z tytułu podatku odroczonego od wyceny wartości niematerialnych	-	-16	-22
5	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego od wyceny środków trwałych	-	2	178
6	Odpis dodatniej wartości firmy	-	11 775	23 550
7	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	-	92	183
8	Dyskonto kaucji należności	-	718	440
9	Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dyskonta kaucji należności	-	-136	-84
10	Dyskonto kaucji zobowiązań	-	-44	454
11	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dyskonta kaucji zobowiązań	-	8	-86
12	Eliminacja ujemnej wartości firmy	-	-50	-100
	<b>Razem</b>	-	<b>13 005</b>	<b>25 349</b>

## Nota Nr 19

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Wartość nominalna instrumentów pochodnych	-49 430	-30 000	-30 255
	<b>Razem</b>	<b>-49 430</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 255</b>

## Nota Nr 20

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego od wyceny środków trwałych	325	323	148
2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dyskonta kaucji zobowiązań	114	106	200
	<b>Razem</b>	<b>439</b>	<b>429</b>	<b>348</b>

## Nota Nr 21

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Korekta prezentacyjna przychodów przyszłych okresów	1 180	629	539
	<b>Razem</b>	<b>1 180</b>	<b>629</b>	<b>539</b>

## Nota Nr 22

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Wartość nominalna instrumentów pochodnych	-30 882	-63 508	-82 958
	<b>Razem</b>	<b>-30 882</b>	<b>-63 508</b>	<b>-82 958</b>

## Nota Nr 23

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Reklasyfikacja kontraktów budowlanych	36 799	48 645	28 597
	<b>Razem</b>	<b>36 799</b>	<b>48 645</b>	<b>28 597</b>

## Nota Nr 24

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami z wyceny	1 497	31	13 296
2	Reklasyfikacja zaliczek z tytułu kontraktów budowlanych	20 657	27 231	12 329
3	Reklasyfikacja zaliczek	-	2	15
4	Dyskonto kaucji zobowiązań	-600	-556	-1 054
5	Reklasyfikacja rezerw na koszty	-	10 070	1 415
	<b>Razem</b>	<b>21 555</b>	<b>36 778</b>	<b>26 001</b>

**Nota Nr 25**

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Korekta prezentacyjna zobowiązań z tytułu bieżącego podatku	-	-	2 274
	<b>Razem</b>	-	-	<b>2 274</b>

**Nota Nr 26**

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Korekta z tyt. ZFŚS	-786	-1 702	-714
2	Reklasyfikacja rezerwy na urlopy	2 169	1 792	3 216
3	Reklasyfikacja rezerw pozostałych	100	-	2 065
4	Reklasyfikacja zaliczek na poczet robót	74	-	-
5	Korekta prezentacyjna zobowiązań z tytułu bieżącego podatku	-	-	-2 274
	<b>Razem</b>	<b>1 557</b>	<b>90</b>	<b>2 293</b>

**Nota Nr 27**

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Reklasyfikacja rezerwy na urlopy	-2 169	-1 792	-3 216
2	Reklasyfikacja rezerw pozostałych	447	-9 620	-2 806
	<b>Razem</b>	<b>-1 722</b>	<b>-11 412</b>	<b>-6 022</b>

**Nota Nr 28**

LP	TYTUŁ KOREKTY	Stan na 01.01.2008 r.	Stan na 30.06.2008 r.	Stan na 31.12.2008 r.
1	Reklasyfikacja kontraktów budowlanych	-38 296	-48 676	-41 893
2	Reklasyfikacja zaliczek na poczet robót	-20 657	-27 231	-12 328
3	Reklasyfikacja dotacji	-1 180	-629	-539
4	Reklasyfikacji rezerw pozostałych	-	-	-122
5	Reklasyfikacja zaliczek pozostałych	-74	-2	-15
6	Eliminacja ujemnej wartości firmy	-1 299	-1 250	-1 200
7	Reklasyfikacja rezerwy na koszty gwarancji	-547	-449	-552
	<b>Razem</b>	<b>-62 054</b>	<b>-78 237</b>	<b>-56 649</b>

**Tabela nr 11: Przekształcenie danych porównywalnych w związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy - Uzgodnienie kapitału własnego**

Wyszczególnienie	Stan na dzień :		
	1 stycznia 2008	30 czerwca 2008	31 grudnia 2008
<b>Kapitał własny przed korektami</b>	<b>577 493</b>	<b>587 816</b>	<b>572 764</b>
1 Skutki wyceny środków trwałych	2 146	2 714	2 829
2 Skutki wyceny wartości niematerialnych	-127	-46	-13

3	Aktywo z tytułu podatku odroczonego od środków trwałych	80	85	118
4	Aktywo z tytułu podatku odroczonego od wartości niematerialnych	24	9	2
5	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego od wyceny środków trwałych	-325	-323	-148
6	Odpis dodatniej wartości firmy	17 663	29 438	41 213
7	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	183	275	366
8	Dyskonto kaucji należności	-1 407	-690	-967
9	Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dyskonta kaucji należności	267	131	184
10	Dyskonto kaucji zobowiązań	600	556	1 054
11	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dyskonta kaucji zobowiązań	-114	-106	-200
12	Przeniesienie kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na zyski (straty) zatrzymane	22	22	22
13	Przeniesienie kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na zyski (straty) zatrzymane	-22	-22	-22
14	Eliminacja ujemnej wartości firmy	1 299	1 250	1 200
<b>Suma korekt</b>		<b>20 288</b>	<b>33 293</b>	<b>45 637</b>
<b>Kapitał własny po korektach</b>		<b>597 781</b>	<b>621 109</b>	<b>618 401</b>

Tabela nr 12: Przekształcenie danych porównywalnych w związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy - Skrócony rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Numer noty	Za okres 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r.			Za okres 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.		
		PSR	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	PSR	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>							
Przychody ze sprzedaży		389 555	-	389 555	951 228	-	951 228
Koszt własny sprzedaży	1	345 145	-650	344 495	864 105	-920	863 185
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>44 410</b>	<b>650</b>	<b>45 060</b>	<b>87 123</b>	<b>920</b>	<b>88 043</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2	2 275	-86	2 189	8 881	-545	8 336
Koszt sprzedaży		-	-	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	3	23 036	-89	22 947	52 036	62	52 098
Pozostałe koszty operacyjne	4	17 309	-12 703	4 606	37 105	-24 875	12 230
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>6 340</b>	<b>13 356</b>	<b>19 696</b>	<b>6 863</b>	<b>25 188</b>	<b>32 051</b>
Przychody finansowe	5	5 992	-44	5 948	5 711	863	6 574
Koszty finansowe	6	2 739	171	2 910	16 282	726	17 008
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>9 593</b>	<b>13 141</b>	<b>22 734</b>	<b>-3 708</b>	<b>25 325</b>	<b>21 617</b>
Podatek dochodowy	7	-730	136	-594	1 021	-24	997
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej;</b>		<b>10 323</b>	<b>13 005</b>	<b>23 328</b>	<b>-4 729</b>	<b>25 349</b>	<b>20 620</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>		-	-	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej;</b>		-	-	-	-	-	-
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA I ZANIECHANA</b>		-	-	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto:</b>		<b>10 323</b>	<b>13 005</b>	<b>23 328</b>	<b>-4 729</b>	<b>25 349</b>	<b>20 620</b>



**Tabela nr 13: Przekształcenie danych porównywalnych w związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy - Sprawozdanie z całkowitych dochodów**

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Za okres od 01.01.2008r. do 30.06.2008r.			Za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.		
	PSR	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	PSR	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>10 323</b>	<b>13 005</b>	<b>23 328</b>	<b>-4 729</b>	<b>25 349</b>	<b>20 620</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia działalności zagranicznej	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-	-
Zyski z przeszacowania nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Straty / Zyski aktuarialne z tyt. określonych planów świadczeń emerytalnych	-	-	-	-	-	-
Udział w pozostałych dochodach ogółem jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy od składników pozostałych dochodów ogółem	-	-	-	-	-	-
<b>Inne całkowite dochody po opodatkowaniu</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody</b>	<b>10 323</b>	<b>13 005</b>	<b>23 328</b>	<b>-4 729</b>	<b>25 349</b>	<b>20 620</b>

## Noty objaśniające skutki przejścia na MSSF

### Nota Nr 1

LP	TYTUŁ KOREKTY	Za okres od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r.	Za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.
1	Skutki wyceny środków trwałych	-569	-806
2	Skutki wyceny wartości niematerialnych	-82	-114
	<b>Razem</b>	<b>-650</b>	<b>-920</b>

### Nota Nr 2

LP	TYTUŁ KOREKTY	Za okres od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r.	Za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.
1	Eliminacja ujemnej wartości firmy	-50	-100
2	Korekta prezentacyjna kosztów zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-36	-36
3	Reklasyfikacja dyskonta od zobowiązań	-	-409
	<b>Razem</b>	<b>-86</b>	<b>-545</b>

### Nota Nr 3

LP	TYTUŁ KOREKTY	Za okres od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r.	Za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.
1	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	-92	-183
2	Korekta prezentacyjna kosztów zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	2	245
	<b>Razem</b>	<b>-89</b>	<b>62</b>

### Nota Nr 4

LP	TYTUŁ KOREKTY	Za okres od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r.	Za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.
1	Odpis dodatniej wartości firmy	-11 775	-23 550
2	Reklasyfikacja dyskonta od zobowiązań	-180	-
3	Korekta prezentacyjna kosztów zobowiązań z tyt. świadczeń pracowniczych	-39	-281
4	Reklasyfikacja dyskonta od należności	-709	-1 042
	<b>Razem</b>	<b>-12 703</b>	<b>-24 875</b>

### Nota Nr 5

LP	TYTUŁ KOREKTY	Za okres od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r.	Za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.
1	Dyskonto kaucji zobowiązań	-44	-
2	Reklasyfikacja dyskonta od zobowiązań	-	863
	<b>Razem</b>	<b>-44</b>	<b>863</b>

## Nota Nr 6

LP	TYTUŁ KOREKTY	Za okres od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r.	Za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.
1	Skutki wyceny środków trwałych	-	123
2	Dyskonto kaucji należności	-718	-440
3	Reklasyfikacja dyskonta od należności	709	1 043
4	Reklasyfikacja dyskonta od zobowiązań	180	-
	<b>Razem</b>	<b>171</b>	<b>726</b>

## Nota Nr 7

LP	TYTUŁ KOREKTY	Za okres od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r.	Za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.
1	Aktywo z tytułu podatku odroczonego od wyceny środków trwałych	-6	-38
2	Aktywo z tytułu podatku odroczonego od wyceny wartości niematerialnych	16	22
3	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego od wyceny środków trwałych	-2	-178
4	Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dyskonta kaucji należności	136	84
5	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od dyskonta kaucji zobowiązań	-8	86
	<b>Razem</b>	<b>136</b>	<b>-24</b>

**Tabela nr 14: Przekształcenie danych porównywalnych w związku z zastosowaniem MSSF po raz pierwszy - Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Za okres 01-01-2008 - 30-06-2008			Za okres 01-01-2008 - 31-12-2008		
	PSR	skutki przejścia na MSSF	MSSF	PSR	skutki przejścia na MSSF	MSSF
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	x	x	x	x	x	x
<b>I. Zysk (strata) netto/ brutto</b>	<b>10 323</b>	<b>12 411</b>	<b>22 734</b>	<b>-4 729</b>	<b>26 346</b>	<b>21 617</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-41 276</b>	<b>-12 337</b>	<b>-53 613</b>	<b>118 968</b>	<b>-27 226</b>	<b>91 742</b>
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	-	-	-	-	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi w jednostkach współzależnych	-	-	-	-	-	-
3. Amortyzacja	27 064	-12 956	14 108	54 266	-25 564	28 702
4. Zyski / Straty z tytułu różnic kursowych	-	1 330	1 330	-1 512	-	-1 512

5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 327	-	1 327	4 446	-	4 446
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-19	-	-19	-41	-	-41
7. Zmiana stanu rezerw	15 121	-10 074	5 047	10 338	-2 234	8 104
8. Zmiana stanu zapasów	5 755	1 264	7 019	-5 484	3 191	-2 293
9. Zmiana stanu należności	-22 559	-51 406	-73 965	-69 749	3 690	-66 059
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-76 074	74 118	-1 956	140 719	-13 727	126 992
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 008	-14 625	-6 617	-14 291	11 209	-3 082
12. Podatek dochodowy zapłacony	-	-	-	-	-3 790	-3 790
13. Inne korekty	102	11	113	275	-	275
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-30 953</b>	<b>74</b>	<b>-30 879</b>	<b>114 240</b>	<b>-881</b>	<b>113 359</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>289</b>	<b>327</b>	<b>616</b>	<b>1 593</b>	<b>249</b>	<b>1 842</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	89	-	89	1 393	-	1 393
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	200	327	527	200	249	449
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	200	327	527	200	249	449
- zbycie aktywów finansowych	-	327	327	-	249	249
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	200	-	200	200	-	200
- odsetki otrzymane	-	-	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>57 649</b>	<b>-428</b>	<b>57 221</b>	<b>102 849</b>	<b>-1 034</b>	<b>101 815</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 964	-439	3 525	12 286	-1 034	11 252
2. Dokonanie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-
3. Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	52 566	12	52 578	71 425	0	71 425
a) w jednostkach powiązanych	52 566	12	52 578	71 425	0	71 425
- nabycie aktywów finansowych	52 566	12	52 578	71 425	0	71 425
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 118	-	1 118	19 138	-	19 138
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-57 360</b>	<b>755</b>	<b>-56 605</b>	<b>-101 256</b>	<b>1 283</b>	<b>-99 973</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

<b>I. Wpływy</b>	<b>12 015</b>	<b>-</b>	<b>12 015</b>	<b>9 840</b>	<b>-</b>	<b>9 840</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki (otrzymane)	12 015	-	12 015	9 840	-	9 840
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>9 984</b>	<b>-</b>	<b>9 984</b>	<b>27 223</b>	<b>-</b>	<b>27 223</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-	-	-
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	3 670	-	3 670	15 322	-	15 322
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	-	0	0	-	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	92	-	92	382	-	382
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 895	-	4 895	6 986	-	6 986
8. Odsetki (zapłacone)	1 327	-	1 327	4 533	-	4 533
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 032</b>	<b>-1</b>	<b>2 031</b>	<b>-17 384</b>	<b>-</b>	<b>-17 383</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-86 281</b>	<b>828</b>	<b>-85 453</b>	<b>-4 398</b>	<b>401</b>	<b>-3 997</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-86 281</b>	<b>-501</b>	<b>-86 782</b>	<b>-2 974</b>	<b>402</b>	<b>-2 572</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-1 330	-1 330	1 424	-	1 424
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>125 387</b>	<b>-1 266</b>	<b>124 121</b>	<b>125 336</b>	<b>-1 215</b>	<b>124 121</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>39 106</b>	<b>-2 995</b>	<b>36 111</b>	<b>121 039</b>	<b>-812</b>	<b>120 227</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	33 297	- 1 200	32 097	1 268	-997	271

### 1.3. Przekształcenie danych porównywalnych w związku ze zmianą struktury sprawozdania

Spółka zmieniła strukturę sprawozdania z sytuacji finansowej dostosowując ją do wymogów MSR 1 :

- w Aktywach trwałych dodano pozycje Pozostałe aktywa finansowe oraz Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności;
- w Aktywach obrotowych dotychczasowa pozycja Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności stanowi dwie odrębne pozycje Należności z tytułu dostaw i usług oraz Pozostałe należności; dotychczasowa pozycja Pożyczki i krótkoterminowe papiery wartościowe otrzymała nazwę Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe ;
- w Pasywach w części dot. Kapitałów dodano nowe pozycje Nadwyżka z przeszacowania , Zabezpieczenie przepływów pieniężnych, Udział w innych całkowitych dochodach jednostek rozliczanych metodą praw własności; dotychczasową nazwę pozycji Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny zmieniono na Kapitał rezerwowy;
- w Pasywach w części Zobowiązania długoterminowe dodano pozycję Pozostałe zobowiązania finansowe; dotychczasowa pozycja Kredyty, pożyczki i papiery dłużne oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego otrzymała brzmienie Kredyty i pożyczki; dotychczasowa pozycja Zobowiązania

i rozliczenia międzyokresowe bierne stanowi pozycję Zobowiązania długoterminowe inne; dotychczasowa pozycja Rezerwy na pozostałe zobowiązania otrzymała nazwę Rezerwy;

- w Pasywach w części Zobowiązania krótkoterminowe dodano pozycję Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży; dotychczasowa pozycja Zobowiązania finansowe otrzymała nazwę Pozostałe zobowiązania finansowe.

Zmiana struktury Sprawozdania z sytuacji finansowej wpłynęła na zmianę prezentacji poszczególnych danych finansowych.

Spółka zmieniła zasady prezentacji w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej instrumentów pochodnych (forward, IRS) – pierwotnie prezentowano ich wartość łączną tj. wartość nominalną wraz z wyceną aktywa bądź zobowiązania finansowego; obecnie prezentowany jest tylko wynik wyceny aktywa bądź zobowiązania finansowego.

Ponadto Spółka dokonała zmiany kwalifikacji aktywów i zobowiązań na część krótko- i długoterminową.

Zmiany prezentacyjne w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie mają wpływu na wynik finansowy Spółki.

W Rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku Spółka dokonała zmian prezentacji kwot dyskonta od należności i zobowiązań – pierwotnie prezentowanych jako Pozostałe koszty i przychody operacyjne, obecnie jako Koszty i przychody finansowe – zmiana ta nie ma wpływu na wynik finansowy okresu porównywalnego. Zmianie uległa kwota podatku odroczonego związana z wprowadzeniem zmian zasad rachunkowości (MSSF 1 – Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej) w części dot. wyceny majątku trwałego - wpływ na wynik okresu porównywalnego 345 tys. zł.

Wyżej omówione zmiany przedstawiono w poniższych tabelach.

**Tabela nr 15: Zestawienie oraz objaśnienie różnic dotyczących danych porównywalnych uprzednio prezentowanych - Sprawozdanie z sytuacji finansowej (stan na dzień 01.01.2008r.)**

AKTYWA	Dane prezentowane aktualnie	Dane prezentowane uprzednio przy skonsolidowanym raporcie za okres 01.01-31.03.2009	Różnica	OPIIS KOREKT
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>390 340</b>	<b>438 836</b>	<b>-48 496</b>	
Rzeczowe aktywa trwałe	137 594	137 594	-	
Wartość firmy	117 751	117 751	-	
Wartości niematerialne	108	108	-	
Nieruchomości inwestycyjne	4 928	4 928	-	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 900	9 899	1	
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	
Pozostałe aktywa finansowe	119 770	-	119 770	118 647 Udziały i akcje oraz udzielone pożyczki jednostkom powiązanim - reklasyfikacja z pozycji - <i>Pozostałe aktywa trwałe</i> 190 Udzielone pożyczki jednostkom pozostałym - reklasyfikacja z pozycji - <i>Pozostałe aktywa trwałe</i> 933 Lokaty gwarancyjne - reklasyfikacja z pozycji - <i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>
Pozostałe aktywa trwałe	289	168 556	-168 267	-118 837 Reklasyfikacja do pozycji - <i>Pozostałe aktywa finansowe</i> -49 430 Wartość nominalna instrumentów pochodnych
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>551 559</b>	<b>583 515</b>	<b>-31 956</b>	
Zapasy	9 531	9 531	-	
Aktywa z tytułu kontraktów budowlanych	71 516	98 806	-27 290	-27 290 Przychody niezafakturowane - reklasyfikacja do pozycji - <i>Należności z tytułu dostaw i usług</i> 27 290 Reklasyfikacja z pozycji - <i>Aktywa z tytułu kontraktów budowlanych</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	274 730	248 811	25 919	-1 736 Zaliczki na środki trwałe w budowie - reklasyfikacja do pozycji - <i>Należności pozostałe</i> 364 ZFŚS

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S. A. za okres 01.01-30.06.2009r.

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Pozostałe należności	28 338	27 108	1 230
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	5	5	-
Należności z tytułu bieżącego podatku	6 932	6 932	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	33 844	64 726	-30 882
Czynne rozliczenia międzyokresowe	2 491	2 491	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	124 172	125 105	-933
<b>A K T Y W A R A Z E M</b>	<b>941 899</b>	<b>1 022 351</b>	<b>-80 452</b>

1 736	Zaliczki na środki trwałe w budowie
-504	ZFŚS
-30 882	Wartość nominalna instrumentów pochodnych
-933	Lokata gwarancyjna

PASYWA	Dane prezentowane aktualnie	Dane prezentowane uprzednio przy skonsolidowanym raporcie za okres 01.01-31.03.2009	Różnica
<b>Kapitał własny</b>	<b>597 781</b>	<b>597 619</b>	<b>162</b>
Kapitał akcyjny/Kapitał podstawowy	27 500	27 500	-
Kapitał zapasowy	524 030	524 030	-
Zyski (straty) zatrzymane (niepokryte)	20 815	20 653	162
Zyski (strata) netto okresu bieżącego	25 436	25 436	-
<b>Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych</b>	-	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>61 091</b>	<b>109 503</b>	<b>-48 412</b>
Kredyty i pożyczki	18 486	18 486	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	18 603	68 033	-49 430
Zobowiązania długoterminowe inne	-	-	-
Rezerwy	3 226	3 226	-
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	19 596	19 758	-162
Przychody przyszłych okresów	1 180	-	1 180
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>283 027</b>	<b>315 229</b>	<b>-32 202</b>
Kredyty, pożyczki	15 322	15 322	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	8 460	39 342	-30 882

OPIS KOREKT	
162	Podatek odroczone od środków trwałych i wartości niematerialnych
-49 430	Wartość nominalna instrumentów pochodnych
-162	Podatek odroczone od środków trwałych i wartości niematerialnych Przychody przyszłych okresów - reklasyfikacja z pozycji 1 180 krótkoterminowej
-30 882	Wartość nominalna instrumentów pochodnych

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S. A. za okres 01.01-30.06.2009r.

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)



Kontrakty budowlane	36 799	38 296	-1 497
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	194 842	172 687	22 155
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe inne	24 919	22 716	2 203
Rezerwy	2 235	4 404	-2 169
Przychody przyszłych okresów	450	22 462	-22 012
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>941 899</b>	<b>1 022 351</b>	<b>-80 452</b>

-1 497	Nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami z wyceny - reklasyfikacja do pozycji - <i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>
1 497	Nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami z wyceny Zaliczki z tyt. kontraktów budowlanych reklasyfikacja z pozycji -
20 657	<i>Przychodów przyszłych okresów</i>
74	Zaliczki z tytułu usług - reklasyfikacja z pozycji - <i>Przychody przyszłych okresów</i>
2 169	Zobowiązanie z tytułu niewykorzystanych urlopów - reklasyfikacja z pozycji - <i>Rezerwy</i>
100	Zobowiązanie z tytułu przyszłych świadczeń - reklasyfikacja z pozycji - <i>Rezerwy</i>
-140	ZFŚS
-2 169	Zobowiązanie z tytułu niewykorzystanych urlopów
-20 657	Zaliczki z tytułu kontraktów budowlanych Przychody przyszłych okresów - przeniesienie do części długoterminowej
-1 180	Zobowiązanie z tytułu przyszłych świadczeń
-100	Zobowiązanie z tytułu przyszłych świadczeń
-74	Zaliczki z tytułu usług

**Tabela nr 16: Zestawienie oraz objaśnienie różnic dotyczących danych porównywalnych uprzednio prezentowanych - Sprawozdanie z sytuacji finansowej (stan na dzień 31.12.2008r.)**

AKTYWA	Dane prezentowane aktualnie	Dane prezentowane uprzednio przy skonsolidowanym raporcie za okres 01.01-31.03.2009	Różnica
<b>A K T Y W A T R W A Ł E</b>	<b>476 848</b>	<b>506 167</b>	<b>-29 319</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	141 311	141 310	1
Wartość firmy	117 751	117 751	-

OPIS KOREKT
1 Korekta środków trwałych w związku z przejściem na MSSF



P.R.I. „POL-AQUA” S.A.

Wartości niematerialne	170	170	-	
Nieruchomości inwestycyjne	4 829	4 829	-	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 228	16 233	-5	Korekta aktywa z tytułu podatku odroczonego od środków trwałych i wartości niematerialnych
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	
				190 194 Udziały i akcje oraz udzielone pożyczki jednostkom powiązanim - reklasyfikacja z pozycji - <i>Pozostałe aktywa trwałe</i>
				130 Udzielone pożyczki jednostkom pozostałym - reklasyfikacja z pozycji - <i>Pozostałe aktywa trwałe</i>
				5 377 Należności długoterminowe - reklasyfikacja z pozycji - <i>Pozostałe aktywa trwałe</i>
Pozostałe aktywa finansowe	196 386	-	196 386	684 Lokaty gwarancyjne - reklasyfikacja z pozycji - <i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>
				-195 701 Reklasyfikacja do pozycji - <i>Pozostałe aktywa finansowe</i>
Pozostałe aktywa trwałe	173	225 874	-225 701	-30 000 Wartość nominalna instrumentów pochodnych
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>578 488</b>	<b>662 618</b>	<b>-84 130</b>	
Zapasy	11 823	11 823	-	
Aktywa z tytułu kontraktów budowlanych	74 552	100 323	-25 771	-25 771 Przychody niezafakturowane - reklasyfikacja do pozycji - <i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>
				25 771 Reklasyfikacja z pozycji - <i>Aktywa z tytułu kontraktów budowlanych</i>
				-118 Zaliczki na środki trwałe w budowie - przeniesienie do pozycji należności pozostałe
Należności z tytułu dostaw i usług	334 929	308 923	26 006	354 ZFŚS
Pozostałe należności	32 254	32 722	-468	118 Zaliczki na środki trwałe w budowie - reklasyfikacja z pozycji - <i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>
				-586 ZFŚS
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	5	5	-	
Należności z tytułu bieżącego podatku	-	-	-	
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	-	83 213	-83 213	-83 213 Wartość nominalna instrumentów pochodnych
Czynne rozliczenia międzyokresowe	3 325	3 325	-	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	121 600	122 284	-684	-684 Lokaty gwarancyjne
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 055 336</b>	<b>1 168 785</b>	<b>-113 449</b>	

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S.A. za okres 01.01-30.06.2009r.

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

PASYWA	Dane prezentowane aktualnie	Dane prezentowane uprzednio przy skonsolidowanym raporcie za okres 01.01-31.03.2009	Różnica	OPIS KOREKT
<b>Kapitał własny</b>	<b>618 401</b>	<b>617 894</b>	<b>507</b>	
Kapitał akcyjny/Kapitał podstawowy	27 500	27 500	-	
Kapitał zapasowy	549 428	549 428	-	
Kapitał rezerwowy	-	-	-	
Zyski (straty) zatrzymane (niepokryte)	20 853	20 691	162	162 Podatek odroczony od środków trwałych i wartości niematerialnych
Zyski (strata) netto okresu bieżącego	20 620	20 275	345	345 Podatek odroczony od środków trwałych i wartości niematerialnych
<b>Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>52 530</b>	<b>82 758</b>	<b>-30 228</b>	
Kredyty i pożyczki	11 146	11 146	-	
Pozostałe zobowiązania finansowe	12 478	42 733	-30 255	-30 255 Wartość nominalna instrumentów pochodnych
Zobowiązania długoterminowe inne	-	-	-	
Rezerwy	7 510	7 510	-	
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	20 857	21 369	-512	-512 Podatek odroczony od środków trwałych i wartości niematerialnych
Przychody przyszłych okresów	539	-	539	539 Przychody przyszłych okresów - reklasyfikacja z pozycji krótkoterminowej
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>384 405</b>	<b>468 133</b>	<b>-83 728</b>	
Kredyty, pożyczki	17 180	17 180	-	
Pozostałe zobowiązania finansowe	18 708	101 666	-82 958	-82 958 Wartość nominalna instrumentów pochodnych
Kontrakty budowlane	28 597	41 893	-13 296	-13 296 Nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami z wyceny - reklasyfikacja do pozycji - <i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	281 835	254 780	27 055	13 296 Nadwyżka przychodów zafakturowanych nad przychodami z wyceny 12 329 Zaliczki z tyt. kontraktów budowlanych reklasyfikacja z pozycji - <i>Przychody przyszłych okresów</i> 1 415 Rezerwa na przyszłe koszty - reklasyfikacja z pozycji - <i>Rezerwy</i>



				Zaliczki pozostałe - reklasyfikacja z pozycji - Przychody przyszłych okresów
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku	2 274	2 274	-	15
				1 904 Rezerwa na przyszłe koszty - reklasyfikacja z pozycji - Rezerwy
				3 216 Zobowiązanie z tytułu niewykorzystanych urlopów - reklasyfikacja z pozycji - Rezerwy
Zobowiązania krótkoterminowe inne	32 862	27 813	5 049	160 Zobowiązanie z tytułu przyszłych świadczeń - reklasyfikacja z pozycji - Rezerwy
				-231 ZFŚS
Rezerwy	2 637	9 211	-6 574	-3 216 Zobowiązanie z tytułu niewykorzystanych urlopów
				-3 357 Rezerwy na koszty
Przychody przyszłych okresów	312	13 316	-13 004	-12 989 Zaliczki z tytułu kontraktów budowlanych
				-15 Zaliczki pozostałe
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 055 336</b>	<b>1 168 785</b>	<b>-113 449</b>	

**Tabela nr 17: Zestawienie oraz objaśnienie różnic dotyczących danych porównywalnych uprzednio prezentowanych -Skrócony Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Dane prezentowane aktualnie	Dane prezentowane uprzednio przy skonsolidowanym raporcie za okres 01.01-31.03.2009	Różnica	OPIS KOREKT
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>				
Przychody ze sprzedaży	951 228	951 228	-	
Koszt własny sprzedaży	863 185	863 185	-	
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>88 043</b>	<b>88 043</b>	-	
Pozostałe przychody operacyjne	8 336	8 781	-445	-36 Reklasyfikacja rezerwy na świadczenia pracownicze
Koszt sprzedaży	-	-	-	-408 Reklasyfikacja dyskonta od zobowiązań
Koszty ogólnego zarządu	52 098	51 853	245	245 Reklasyfikacja rezerwy na świadczenia pracownicze



P.R.I. „POL-AQUA” S. A.

Pozostałe koszty operacyjne	12 230	13 555	-1 325
Udział w zyskach i stratach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozlicznych zgodnie z metodą praw własności	-	-	-
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>32 051</b>	<b>31 416</b>	<b>635</b>
Przychody finansowe	6 574	6 166	408
Koszty finansowe	17 008	15 965	1 043
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>21 617</b>	<b>21 617</b>	<b>-</b>
Podatek dochodowy	997	1 342	-345
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej;</b>	<b>20 620</b>	<b>20 275</b>	<b>-345</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</b>			
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA I ZANIECHANA</b>			
<b>Zysk (strata) netto:</b>	<b>20 620</b>	<b>20 275</b>	<b>-345</b>

-282	Reklasyfikacja rezerwy na świadczenia pracownicze
-1043	Reklasyfikacja dyskonta od należności
408	Reklasyfikacja dyskonta od zobowiązań
1 043	Reklasyfikacja dyskonta od należności
	Korekta podatku odroczonego w związku z korektami przejścia PSR -
-345	MSSF

**Tabela nr 18: Zestawienie oraz objaśnienie różnic dotyczących danych porównywalnych uprzednio prezentowanych -Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Za okres od 01-01-2008 do 31-12-2008		
	Dane prezentowane aktualnie	dane prezentowane uprzednio przy skonsolidowanym raporcie za okres 01.01-31.03.2009	Różnica
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	x	x	x
<b>I. Zysk (strata) netto/ brutto</b>	<b>21 617</b>	<b>20 275</b>	<b>1 342</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>91 742</b>	<b>93 085</b>	<b>-1 342</b>
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	-	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi w jednostkach współzależnych	-	-	-
3. Amortyzacja	28 702	28 702	-
4. Zyski / Straty z tytułu różnic kursowych	-1 512	-1 512	-
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 446	4 447	-
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-41	-41	-
7. Zmiana stanu rezerw	8 104	10 702	-2 598
8. Zmiana stanu zapasów	-2 293	-2 293	-
9. Zmiana stanu należności	-66 059	-74 908	8 849
10. Zmiana stanu zobowiązania krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	126 992	144 026	-17 034
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 082	-16 313	13 231
12. Podatek dochodowy zapłacony	-3 790	-	-3 790
13. Inne korekty	275	275	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>113 359</b>	<b>113 360</b>	<b>-</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	x	x	x
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 842</b>	<b>1 593</b>	<b>249</b>
1. Zbycie wart niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 393	1 393	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	449	200	249
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-
- odsetki	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	449	200	249
- zbycie aktywów finansowych	249	-	249

- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	200	200	-
- odsetki otrzymane	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>101 815</b>	<b>101 815</b>	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 252	11 252	-
2. Dokonanie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	71 425	71 425	-
a) w jednostkach powiązanych	71 425	71 425	-
- nabycie aktywów finansowych	71 425	71 425	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	19 138	19 138	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-99 973</b>	<b>-100 222</b>	<b>249</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	x	x	x
<b>I. Wpływy</b>	<b>9 840</b>	<b>9 840</b>	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki (otrzymane)	9 840	9 840	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>27 223</b>	<b>27 223</b>	<b>0</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
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	15 322	15 322	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	382	382	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6 986	6 986	-
8. Odsetki (zapłacone)	4 533	4 533	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-17 383</b>	<b>-17 383</b>	-
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-3 997</b>	<b>-4 245</b>	<b>249</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-2 572</b>	<b>-2 821</b>	<b>249</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 424	1 424	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>124 121</b>	<b>125 054</b>	<b>-933</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>120 227</b>	<b>120 810</b>	<b>-583</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	271	1 268	-997

Różnice zaprezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wynikają ze zmian pomiędzy sprawozdaniem zaprezentowanym a uprzednio opublikowanym, o których mowa powyżej.

#### *1.4. Waluta sprawozdawcza, zastosowany poziom zaokrągleń*

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## **2. Zasady rachunkowości**

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości Nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem wyceny aktywów finansowych, które wycenione zostały według wartości godziwej.

#### *2.1. Rzeczowe aktywa trwałe*

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Następnie wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę zakupu oraz wszelkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do używania.

Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, w tym koszty napraw i konserwacji, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych naliczane są metodą liniową, w równych ratach miesięcznych. Amortyzacja jest naliczana przez szacowany okres użytkowania, który dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi :

Grunty (prawa wieczystego użytkowania)	- nie są amortyzowane
Budynki i budowle	1,50 % - 6,67%
Maszyny i urządzenia techniczne	5,00% - 40,00%
Środki transportu	4,00% - 40,00%
Inne środki trwałe	5,00% - 40,00%
Inwestycje w obcych środkach trwałych	4,00% - 40,00%

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania.

Za aktywa trwałe uznaje się również obce środki trwałe przyjęte do odpłatnego użytkowania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze, jeżeli umowa spełnia warunki umowy leasingu finansowego, tj. jeżeli następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka z tytułu przedmiotu leasingu. Wycenia się je w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, amortyzuje na takich samych zasadach jak aktywa własne.

Środki trwałe w budowie wykazywane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Nie podlegają one amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do użytkowania.

Zaliczki przekazane na zakup rzeczowych aktywów trwałych prezentowane są w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji – Pozostałe należności.

---



## 2.2. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są ujmowane według ceny nabycia. Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są ujmowane według wartości godziwej na dzień przejęcia.

Po początkowym ujęciu wartości niematerialne pomniejsza się o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Okres użytkowania wartości niematerialnych w zależności od ich rodzaju jest oceniany i uznawany za ograniczony lub nieokreślony.

Odpisy amortyzacyjne od składników wartości niematerialnych dokonywane są liniowo przy zastosowaniu następujących okresów :

Oprogramowanie komputerowe - stopa amortyzacji rocznej 20 – 50%

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania poddaje się nie rzadziej niż raz w roku weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości.

Wartości niematerialne o wartości nieprzekraczającej 3 500 zł nie są uznawane za aktywa trwałe i są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania.

## 2.3. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe klasyfikuje się jako :

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat,
- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe nabyte w celu generowania zysku dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny są klasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Wartość godziwa uwzględnia ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Zmiany wartości tych instrumentów finansowych uwzględniane są w przychodach lub kosztach finansowych. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do pozycji obrotowych.

Pożyczki i należności to nie zaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia terminach płatności nie notowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości

godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości.

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie zakupu, nie obejmującej kosztów transakcji.

#### 2.4. Instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty walutowe typu forward oraz IRS transakcje zabezpieczające przed ryzykiem wzrostu stóp procentowych.

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

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

#### 2.5. Zapasy

Zapasy wykazuje się po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też po cenie sprzedaży netto, w zależności od tego, która z tych wartości jest niższa. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

#### 2.6. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe są kwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana w wyniku transakcji sprzedaży nie w wyniku dalszego ich użytkowania.

#### 2.7. Aktywa z tytułu kontraktów budowlanych

Aktywa z tytułu kontraktów budowlanych stanowi różnica pomiędzy faktycznie poniesionymi kosztami niezakończonych robót budowlanych a kosztami wpływającymi na wynik finansowy, ustalonymi w takiej części całkowitych kosztów, jaka odpowiada stopniowi zaawansowania usługi.

#### 2.8. Należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności ujmowane są i wykazywane w kwotach pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Odpisy aktualizujące są szacowane w momencie, gdy wyegzekwowanie należności staje się mało prawdopodobne.

Należności prezentuje się w sprawozdaniu w podziale na długo- i krótkoterminowe.

Należności o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Należności o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

Należności krótkoterminowe stanowi również nadwyżka wartości przychodu rozpoznanego z tytułu niezakończonych robót budowlanych nad kwotą przychodu zafakturowanego.

### 2.9. Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w kasie, banku oraz lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Aktywa pieniężne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej, z tym, że lokaty krótkoterminowe podwyższone są o kwotę naliczonych odsetek.

### 2.10. Kredyty bankowe

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe ujmowane są według ceny nabycia (wartość godziwa otrzymanych środków pieniężnych), pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu.

Na dzień bilansowy kredyty są wyceniane w skorygowanej cenie nabycia.

### 2.11. Zobowiązania

Po początkowym ujęciu wszystkich zobowiązań w kwotach zafakturowanych, zobowiązania o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Zaliczki otrzymane od kontrahentów na poczet realizacji usług prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

### 2.12. Rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na przyszłe zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Tworzone są rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe, na przyszłe zobowiązania wynikające ze skutków toczących się postępowań sądowych.

Rezerwy na odprawy emerytalne szacowane są zgodnie z MSR 19 Świadczenia pracownicze przez niezależnego aktuarium wg prognozowanych uprawnień jednostkowych.

Rezerwy na roboty poprawkowe liczone są systematycznie przez okres realizacji kontraktu zgodnie z kwotą przyjętą w budżecie kontraktu zgodnie z zaawansowaniem procentowym. Na etapie tworzenia budżetu określa się, w jakiej wysokości mogą powstać koszty związane z robotami poprawkowymi (na podstawie rodzaju robót, rodzaju obiektu i dotychczasowego doświadczenia). Po zakończeniu kontraktu kwoty te są weryfikowane. Rezerwa jest zwiększana w miarę potrzeby, albo pozostawiona w założonej wielkości. Koszty robót poprawkowych w okresie gwarancji rozliczane są z rezerwą; jeśli kwota rezerwy jest niewystarczająca, to różnica obciąża koszty w rachunku zysków i strat; jeśli po okresie gwarancji pozostaje nierozliczona rezerwa zwiększa ona wówczas pozostałe przychody operacyjne.

Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, powoduje wykorzystanie rezerwy.

### 2.13. Ujmowanie przychodów i kosztów

Spółka ujmuje przychody w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny. Spółka rozpoznaje przychody po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Spółka rozpoznaje przychody z tytułu wykonywanych kontraktów budowlanych zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi. Pomiar stopnia zaawansowania realizacji kontraktu dokonywany jest w oparciu o:

- ✓ udział faktycznie poniesionych kosztów w całkowitych preliminowanych kosztach wykonania umowy (dotyczy budownictwa kubaturowego) lub
- ✓ udział faktycznie zrealizowanych przychodów w całkowitych preliminowanych w umowie przychodach (dotyczy pozostałej działalności budowlanej).

Pierwszy sposób pomiaru polega na określeniu proporcji pomiędzy kosztami faktycznie poniesionymi od początku trwania umowy do dnia bilansowego oraz całością zaplanowanych kosztów w umowie (kosztorysie). Tak ustalona proporcja przyjmowana jest za podstawę ustalenia przychodu za dany okres w stosunku do przychodu ustalonego umową. Różnice pomiędzy szacunkowymi przychodami a przychodami ustalonymi na podstawie faktur ujmuje się jako aktywa bądź pasywa z tytułu kontraktów budowlanych.

Drugi sposób pomiaru polega na określeniu proporcji pomiędzy przychodami faktycznie zrealizowanymi od początku trwania umowy do dnia bilansowego oraz wartością umowy. W oparciu o planowaną rentowność kontraktu ustala się wysokość kosztów za dany okres w stosunku do zrealizowanych przychodów. Różnice pomiędzy tak ustalonymi kosztami a faktycznie poniesionymi kosztami ujmuje się jako aktywa bądź pasywa z tytułu kontraktów budowlanych.

W przypadku kiedy istnieje prawdopodobieństwo, iż łączne koszty związane z realizacją kontraktu przekroczą łączne przychody, przewidywana strata (nadwyżka kosztów nad przychodami) obciąża koszty operacyjne.

Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować wyniku umowy o budowę, przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie, w miarę ich narastania.

Przychody z tytułu wynajmu sprzętu ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów.

Zgodnie z zasadą memoriału Spółka ujmuje w rachunku zysków i strat wszystkie koszty przypadające na dany okres sprawozdawczy niezależnie od okresu ich faktycznego rozliczenia. Koszty poniesione a nie dotyczące danego okresu są ujmowane w aktywach jako rozliczenia międzyokresowe czynne, natomiast koszty nieponiesione, a przypadające na dany okres stanowią rozliczenia międzyokresowe bierne.

### 2.14. Podatki

Podatek dochodowy obejmuje podatek bieżący i podatek odroczony.

*Podatek dochodowy bieżący*

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku od dochodów za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które obowiązywały na dzień bilansowy.

#### Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych; różnic, które w przyszłości zwiększą podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w wysokości przewidzianej w przyszłości do odliczenia, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Rezerwy na podatek odroczony i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są wycenione na podstawie stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Podatek dochodowy bieżący i odroczony wykazuje się w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem przypadku, gdy dotyczy on pozycji bezpośrednio uznających lub obciążających kapitał własny; wtedy podatek odnoszony jest w kapitał własny.

#### Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty i aktywa ujmowane są po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem gdy podatek zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania. Ujmowany jest wówczas odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako pozycja kosztów w rachunku zysków i strat.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty jest ujęta w sprawozdaniu finansowym jako część należności lub zobowiązań.

#### *2.15. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczone na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na kończący okres sprawozdawczy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane przy zastosowaniu obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio jako przychody lub koszty finansowe. Pozycje niepieniężne ujmowane według kursu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie z dnia transakcji.

### **3. Szacunki Zarządu Spółki P.R.I. „POL-AQUA” S. A.**

Zarząd Spółki dokonuje oszacowań, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów i kosztów. Szacunki dotyczą m.in. utworzonych rezerw, wyceny kontraktów budowlanych, odpisów aktualizujących wartość aktywów, rozliczeń

międzyokresowych. Oszacowania poddawane są weryfikacji na podstawie dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań co do przyszłych zdarzeń.

#### 4. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

**Tabela nr 19: Segmenty operacyjne za okres od 01.01 do 30.06.2009 roku**

**Istotne informacje o zysku/stracie, aktywach i zobowiązaniach segmentów sprawozdawczych**

Wyszczególnienie	Działalność budowlana	Generalne wykonawstwo	Ogółem
Przychody od klientów zewnętrznych	246 184	178 274	<b>424 458</b>
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	-79	-459	<b>-538</b>
Przychody z tytułu odsetek	1 523	32	<b>1 555</b>
Koszty z tytułu odsetek	1 433	334	<b>1 767</b>
Amortyzacja	14 312	740	<b>15 052</b>
- Zysk netto jednostki	-6 775	6 894	<b>119</b>
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-
Utrata wartości aktywów	-	-	-
Aktywa segmentu sprawozdawczego	763 049	184 661	<b>947 710</b>
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe segmentu sprawozdawczego	2 033	246	<b>2 279</b>
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	161 346	167 844	<b>329 190</b>

#### Informacje o obszarach geograficznych

Informacje geograficzne	Kraj Spółki Dominującej	Pozostałe kraje łącznie
Przychody od klientów zewnętrznych	424 246	212
Aktywa trwałe	466 834	-

**Tabela nr 20: Segmenty operacyjne za okres od 01.01 do 31.12.2008 roku**

**Istotne informacje o zysku/stracie, aktywach i zobowiązaniach segmentów sprawozdawczych**

Wyszczególnienie	Działalność budowlana	Generalne wykonawstwo	Ogółem
Przychody od klientów zewnętrznych	509 699	449 865	<b>959 564</b>
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	-67 983	-	<b>-67 983</b>
Przychody z tytułu odsetek	2 282	461	<b>2 743</b>
Koszty z tytułu odsetek	3 575	1 078	<b>4 653</b>
Amortyzacja	27 035	1 667	<b>28 702</b>
- Zysk netto jednostki	4 687	15 933	<b>20 620</b>
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-



Utrata wartości aktywów	-	-	-
Aktywa segmentu sprawozdawczego	857 765	197 571	<b>1 055 336</b>
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale segmentu sprawozdawczego	32 436	1 796	<b>34 229</b>
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	237 845	199 090	<b>436 935</b>

**Informacje o obszarach geograficznych**

Informacje geograficzne	Kraj Spółki Dominującej	Pozostałe kraje łącznie
Przychody od klientów zewnętrznych	958 725	840
Aktywa trwale	476 848	-

**Tabela nr 21: Segmenty operacyjne za okres od 01.01 do 30.06.2008 roku**

**Istotne informacje o zysku/stracie, aktywach i zobowiązaniach segmentów sprawozdawczych**

Wyszczególnienie	Działalność budowlana	Generalne wykonawstwo	Ogółem
Przychody od klientów zewnętrznych	205 925	185 819	<b>391 744</b>
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	-26 473	-	<b>-26 473</b>
Przychody z tytułu odsetek	1 481	216	<b>1 697</b>
Koszty z tytułu odsetek	1 750	455	<b>2 205</b>
Amortyzacja	13 231	877	<b>14 108</b>
- Zysk netto jednostki	16 839	6 489	<b>23 328</b>
Pozostałe istotne pozycje niepieniężne	-	-	-
Utrata wartości aktywów	-	-	-
Aktywa segmentu sprawozdawczego	804 156	171 020	<b>975 176</b>
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale segmentu sprawozdawczego	4 196	617	<b>4 813</b>
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	176 958	177 109	<b>354 067</b>

**Informacje o obszarach geograficznych**

Informacje geograficzne	Kraj Spółki Dominującej	Pozostałe kraje łącznie
Przychody od klientów zewnętrznych	390 985	759
Aktywa trwale	438 282	-

**5. Odpisanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenie tych odpisów**

W okresie 6 miesięcy 2009 zakończonych 30.06.2009 r. w Spółce P.R.I. „POL-AQUA” S.A. nie wystąpiło odpisanie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania, jak również nie nastąpiło odwrócenie takich odpisów.

**6. Dokonanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwrócenie odpisów z tego tytułu**

W okresie od 01.01.2009 do 30.06.2009 roku w Spółce P.R.I „POL-AQUA” S. A. nie dokonywano odpisów wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, jak również nie dokonywano odwrócenia wartości tych odpisów. Dokonane w tym okresie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości innych aktywów dotyczyły odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 159 tys. zł. Jednocześnie dokonano odwrócenia odpisów z tego tytułu o wartości 606 tys. zł

**7. Rozwiązanie wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji**

W Spółce P.R.I „POL-AQUA” S. A nie były tworzone rezerwy na koszty restrukturyzacji, jak również nie rozwiązywano takich rezerw.

**8. Nabycie i zbycie pozycji rzeczowych aktywów trwałych**

Nabycie i zbycie rzeczowych aktywów trwałych prezentują poniższe tabele :



**Tabela nr 22: Nabycie i zbycie rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009 roku**

Wyszczególnienie	Grunty , w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczka na środki trwałe	Razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2009</b>	<b>4 692</b>	<b>23 245</b>	<b>57 823</b>	<b>28 268</b>	<b>7 714</b>	<b>19 570</b>	<b>118</b>	<b>141 429</b>
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	456	168	580	759	x	<b>1 963</b>
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	-	-	-	98	-	-	x	<b>98</b>
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia(-)	-	-	-181	-10	-	-	x	<b>-191</b>
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)	-	-	-7	-	-	-	x	<b>-7</b>
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przekwalifikowania	-	-	-	18 444	-	-18 444	x	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości(-)	-	-	-	-	-	-	x	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	x	-
Amortyzacja	-	-455	-9 803	-4 109	-635	-	x	<b>-15 002</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2009</b>	<b>4 692</b>	<b>22 789</b>	<b>48 288</b>	<b>42 859</b>	<b>7 659</b>	<b>1 885</b>	<b>3 431</b>	<b>131 604</b>

**Tabela nr 23: Nabycie i zbycie rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01. 2008 do 31.12.2008 roku**

Wyszczególnienie	Grunty , w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczka na środki trwałe	Razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2008</b>	<b>4 692</b>	<b>23 967</b>	<b>68 325</b>	<b>32 212</b>	<b>8 249</b>	<b>148</b>	<b>1 736</b>	<b>139 330</b>
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	54	8 892	2 216	1 219	19 544	x	<b>31 924</b>
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	-	-	-	2 282	-	-	x	<b>2 282</b>
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia(-)	-	-	-36	-0	-56	-	x	<b>-91</b>
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)	-	-	-172	-1 162	-566	-	x	<b>-1 900</b>

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S. A za okres 01.01-30.06.2009r.

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)



P.R.I. „POL-AQUA” S. A.

Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przekwalifikowania	-	119	7	-	-5	-121	x	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości(-)	-	-	-	-	-	-	x	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	x	-
Amortyzacja	-	-895	-19 195	-7 280	-1 128	-	x	-28 498
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2008</b>	<b>4 692</b>	<b>23 245</b>	<b>57 823</b>	<b>28 268</b>	<b>7 713</b>	<b>19 570</b>	<b>118</b>	<b>141 429</b>

Tabela nr 24: Nabycie i zbycie rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008 roku

Wyszczególnienie	Grunty , w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczka na środki trwałe	Razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2008</b>	<b>4 692</b>	<b>23 967</b>	<b>68 325</b>	<b>32 212</b>	<b>8 249</b>	<b>148</b>	<b>1 736</b>	<b>139 330</b>
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	-	-	2 392	879	475	730	x	4 476
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu finansowego	-	-	-	313	-	-	x	313
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia(-)	-	-	-35	-	-	-	x	-35
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)	-	-	-17	-	-264	-	x	-281
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przekwalifikowania	-	-	5	-	-5	-	x	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości(-)	-	-	-	-	-	-	x	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	x	-
Amortyzacja	-	-444	-9 429	-3 554	-552	-	x	-13 978
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2008</b>	<b>4 692</b>	<b>23 523</b>	<b>61 241</b>	<b>29 851</b>	<b>7 904</b>	<b>878</b>	<b>2 127</b>	<b>130 216</b>

Nie dokonano odpisów aktualizujących ponieważ na dzień kończący okres sprawozdawczy nie wystąpiły przesłanki świadczące o utracie wartości rzeczowych aktywów trwałych

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe P.R.I. „POL-AQUA” S. A. za okres 01.01-30.06.2009r.

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

#### **9. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych**

Na dzień 30 czerwca 2009 roku Spółka poczyniła zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 3 431 tys. zł.

#### **10. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych**

W okresie I półrocza 2009 roku w Spółce nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

#### **11. Korekty błędów poprzednich okresów**

W okresie I półrocza 2009 roku w Spółce nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów

#### **12. Niespłacone pożyczki lub naruszenie postanowień umów pożyczkowych, w sprawie których nie podjęto żadnych działań naprawczych ani przed dniem kończącym okres sprawozdawczy ani w tym dniu**

W okresie I półrocza 2009 roku w Spółce P. R. I „POL-AQUA” S. A nie wystąpiły naruszenia postanowień umów pożyczkowych, jak również nie wystąpiła sytuacja powodująca niespłacenie pożyczek.

#### **13. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

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

W pierwszym półroczu 2009 roku, jak również po zakończeniu okresu sprawozdawczego Jednostka Dominująca udzieliła pożyczek jednostkom zależnym :

- *TECO Sp. z o.o.*

W dniu 20 lutego 2009 roku pomiędzy P.R.I. „POL-AQUA” S.A. (pożyczkodawca) a TECO Sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki na kwotę 3.000.000 zł z przeznaczeniem na zakup środków trwałych. Pożyczkobiorca spłaci pożyczkę najpóźniej w terminie do 30 kwietnia 2011 roku w dwóch równych ratach: do 31 marca 2010 roku kwotę 1.500.000 PLN, do 30 kwietnia 2011 roku kwotę 1.500.000 zł.

Odsetki naliczane w stosunku rocznym według zmiennej stopy procentowej, ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych, powiększoną o stałą marżę w wysokości 1,5%. Odsetki od kwoty pożyczki naliczane są w okresach miesięcznych.

Strony ustaliły, że sukcesywnie w terminie miesiąca od dnia przejęcia poszczególnych środków trwałych na własność będą zawierane odpowiednie umowy zastawnicze. Zawarte dwie umowy zastawu rejestrowego; z dnia 2 marca 2009r. na kwotę 174.216, zł oraz z dnia 31 marca 2009r. na kwotę 183.000,- zł zostały rozwiązane w drodze porozumienia zawartego w dniu 17 czerwca 2009r. a następnie strony podpisały 7 umów zastawu rejestrowego na łączną kwotę 2.132.837,53 PLN.

- *PLACIDUS INVESTMENTS Sp. z o. o.*

W dniu 16 kwietnia 2009 roku pomiędzy P.R.I. „POL-AQUA” S.A. (pożyczkodawca) a PLACIDUS INVESTMENTS Sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki na kwotę 1.000.000 PLN z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Odsetki naliczane są w stosunku rocznym według zmiennej stopy procentowej, ustalonej w oparciu o WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych, powiększoną o stałą marżę w wysokości 2,0%. Odsetki naliczane są w okresach miesięcznych. Kwota pożyczki zostanie spłacona jednorazowo, najpóźniej w terminie do 15 czerwca 2009 roku.

W dniu 15 czerwca 2009 roku strony podpisały Aneks Nr 1 do w/w umowy pożyczki, zmieniający termin spłaty – spłata winna nastąpić jednorazowo, najpóźniej w terminie do dnia 31 sierpnia 2009 r.

11 sierpnia 2009 roku pomiędzy P.R.I. „POL-AQUA” S.A. (pożyczkodawca) a PLACIDUS INVESTMENTS Sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki na kwotę 2.300.000 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Odsetki naliczane są w stosunku rocznym, według zmiennej stopy procentowej, ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych, powiększoną o stałą marżę w wysokości 2,0% . Odsetki naliczane są w okresach miesięcznych. Kwota pożyczki zostanie spłacona w dwóch ratach : 1 000 000 zł do 30 września 2009 roku, 1 300 000 zł do 31 października 2009 roku. Zabezpieczeniem spłaty udzielonej pożyczki są 3 własne weksle In blanco z wystawienia pożyczkobiorcy wraz z porozumieniem wekslowym, z których każdy poręczają Członkowie Zarządu pożyczkobiorcy

- *PA CONEX Sp. z o. o*

W dniu 22 czerwca 2009r. pomiędzy P.R.I. „POL – AQUA” S.A. (pożyczkodawca) a PA Conex Sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki na kwotę 1.000.000 PLN z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Odsetki naliczane są w stosunku rocznym według zmiennej stopy procentowej, ustalonej w oparciu o WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych, powiększoną o stałą marżę w wysokości 1,5%. Odsetki naliczane są w okresach miesięcznych. Umowa przewiduje jednorazową spłatę pożyczki w terminie do dnia 29 czerwca 2009r.

30 czerwca 2009 roku między stronami podpisany został Aneks nr 1 do w/w umowy, w którym strony zmieniły termin spłaty pożyczki i formy jej rozliczenia. 30 czerwca 2009 roku strony dokonały kompensaty swoich wierzytelności na kwotę 314 750,42 zł. . W lipcu 2009 strony skompensują swoje wierzytelności w kwocie 305 000 zł. Kwota 380 249,58 winna być rozliczona do 4 września 2009 roku.

- *Vectra S.A.*

1 lipca 2009 roku pomiędzy P.R.I. „POL-AQUA” S.A. (pożyczkodawca) a Vectra S.A. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki na kwotę 3 500 000 zł.. Odsetki naliczane są w stosunku rocznym, według zmiennej stopy procentowej, ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych, powiększoną o stałą marżę w wysokości 2,0 % . Odsetki naliczane są w okresach miesięcznych. Kwota pożyczki wraz z odsetkami zostanie spłacona jednorazowo po upływie trzech lat od dnia wypłaty.

Ponadto w Grupie Kapitałowej dokonywane były inne transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi, które realizowane były w oparciu o zasady rynkowe, i których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

Poniżej zaprezentowano informacje o transakcjach pomiędzy podmiotami powiązanymi w Grupie Kapitałowej POL-AQUA w okresie od 1 stycznia 2009r. do 30 czerwca 2009r. oraz odpowiednio od 1.01.2008r. – 31.12.2008r. i 01.01.2008r. – 30.06.2008r.

Tabela nr 25: Informacje o transakcjach P.R.I. „POL-AQUA” S.A. z podmiotami powiązаныmi w okresie od 01.01 do 30.06.2009 roku

Lp.	Nazwa Spółki	Należności na dzień 30.06.2009r.	Zobowiązania na dzień 30.06.2009r.	Aktywa finansowe (udziały i akcje) na dzień 30.06.2009r.	Rzeczowe aktywa trwałe, zakupione w okresie od 01.01.2009r. do 30.06.2009r (brutto)	Zapasy, zakupione w okresie od 01.01.2009r. do 30.06.2009r.	Inne, zakupione w okresie od 01.01.2009r. do 30.06.2009r.	Pożyczki na dzień 30.06.2009r.		Przychody ze sprzedaży za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009r.	Zakupy za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009r.	Przychody finansowe za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009r.	Koszty finansowe za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009r.
								udzielone	otrzymane				
	P.R.I. POL-AQUA S.A. (JEDNOSTKA DOMINUJĄCA)	14 956	2 037	190 464	-	-	-	5 397	-	6 508	7 081	272	-
<b>TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI KONSOLIDOWANYMI PODLEGAJĄCE WYŁĄCZENIU</b>													
1.	CONEX Sp. z o.o.	6 270	141	19 400	-	-	-	685	-	181	2 838	175	-
2.	MOSTOSTAL POMORZE S.A.	-	-	48 497	-	-	-	-	-	19	-	-	-
3.	PA WYROBY BETONOWE Sp. z o.o.	11	417	5 500	-	-	-	-	-	53	1 275	-	-
4.	PLACIDUS INVESTMENTS Sp. z o.o.	227	-	967	-	-	-	1 000	-	5	-	12	-
5.	TECO Sp. z o.o.	3 703	325	18 810	-	-	-	3 000	-	4 568	441	44	-
6.	VECTRA S.A.	4 644	993	82 140	-	-	-	-	-	771	907	-	-
7.	WENEDA Sp. z o.o.	-	-	3 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	WOSTOK Sp. z o.o.	-	-	1	-	-	-	712	-	-	-	41	-
9.	P.B.I. WPBK Sp. z o.o.	87	4	11 849	-	-	-	-	-	830	793	-	-
10.	BS-WPBK Sp. z o.o.	-	15	-	-	-	-	-	-	-	12	-	-
11.	KAMPOL Sp. z o.o.	16	143	-	-	-	-	-	-	81	358	-	-
	<b>OGÓLEM</b>	<b>14 956</b>	<b>2 037</b>	<b>190 464</b>	-	-	-	<b>5 397</b>	-	<b>6 508</b>	<b>6 625</b>	<b>272</b>	-
<b>TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OSOBOWO</b>													
	<b>OGÓLEM</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456	-	-

Tabela nr 26: Informacje o transakcjach P.R.I. „POL-AQUA” S.A. z podmiotami powiązаныmi w okresie od 01.01 do 31.12.2008 roku

Lp.	Nazwa Spółki	Należności na dzień 31.12.2008r.	Zobowiązania na dzień 31.12.2008r.	Aktywa finansowe (udziały i akcje) na dzień 31.12.2008r.	Rzeczowe aktywa trwale, zakupione w okresie od 01.01.2008r. do 31.12.2008r. (brutto)	Zapasy, zakupione w okresie od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.	Inne, zakupione w okresie od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.	Pożyczki na dzień 31.12.2008r.		Przychody ze sprzedaży za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008r.	Zakupy za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008r.	Przychody finansowe za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008r.	Koszty finansowe za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008r.
								udzielone	otrzymane				
	P.R.I. POL-AQUA S.A. (JEDNOSTKA DOMINUJĄCA)	15 854	2 728	189 534	-	-	-	660	-	9 979	18 713	293	-
<b>TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI KONSOLIDOWANYMI PODLEGAJĄCE WYŁĄCZENIU</b>													
1.	CONEX Sp. z o.o.	6 953	2	19 400	-	-	-	-	-	5 450	369	260	-
2.	MOSTOSTAL POMORZE S.A.	61	2	48 497	-	-	-	-	-	54	-	-	-
3.	PA WYROBY BETONOWE Sp. z o.o.	21	114	5 500	-	-	-	-	-	118	1 510	-	-
4.	PLACIDUS INVESTMENTS Sp. z o.o.	1 161	-	37	-	-	-	-	-	25	-	-	-
5.	TECO Sp. z o.o.	196	21	18 810	-	-	-	-	-	404	5 341	-	-
6.	VECTRA S.A.	7 311	1 246	82 140	-	-	-	-	-	3 374	4 171	-	-
7.	WENEDA Sp. z o.o.	-	1	3 300	-	-	-	-	-	1	2	-	-
8.	WOSTOK Sp. z o.o.	-	-	1	-	-	-	660	-	-	-	33	-
9.	P.B.I. WPBK Sp. z o.o.	130	1 192	11 849	-	-	-	-	-	515	6 282	-	-
10.	BS-WPBK Sp. z o.o.	-	88	-	-	-	-	-	-	-	287	-	-
11.	KAMPOL Sp. z o.o.	20	62	-	-	-	-	-	-	38	379	-	-
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>15 854</b>	<b>2 728</b>	<b>189 534</b>	-	-	-	<b>660</b>	-	<b>9 979</b>	<b>18 340</b>	<b>293</b>	-
<b>TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OSOBOWO</b>													
	<b>OGÓŁEM</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	372	-	-

Tabela nr 27: Informacje o transakcjach P.R.I. „POL-AQUA” S.A. z podmiotami powiązаныmi w okresie od 01.01. do 30.06.2008 roku

Lp.	Nazwa Spółki	Należności na dzień 30.06.2008r.	Zobowiązania na dzień 30.06.2008r.	Aktywa finansowe (udziały i akcje) na dzień 30.06.2008r.	Rzeczowe aktywa trwałe, zakupione w okresie od 01.01.2008r. do 30.06.2008r. (brutto)	Zapasy, zakupione w okresie od 01.01.2008r. do 30.06.2008r.	Inne, zakupione w okresie od 01.01.2008r. do 30.06.2008r.	Pożyczki na dzień 30.06.2008r.		Przychody ze sprzedaży za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008r.	Zakupy za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008r.	Przychody finansowe za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008r.	Koszty finansowe za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008r.
								udzielone	otrzymane				
	P.R.I. POL-AQUA S.A. (JEDNOSTKA DOMINUJĄCA)	6 836	2 766	170 687	-	-	-	518	-	3 022	5 695	27	-
<b>TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI KONSOLIDOWANYMI PODLEGAJĄCE WYŁĄCZENIU</b>													
1.	CONEX Sp. z o.o.	-	283	19 400	-	-	-	-	-	-	229	-	-
2.	MOSTOSTAL POMORZE S.A.	-	2	48 497	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	PA WYROBY BETONOWE Sp. z o.o.	11	-	5 500	-	-	-	-	-	53	-	-	-
4.	VECTRA S.A.	6 628	706	82 140	-	-	-	-	-	2 730	3 237	-	-
5.	WENEDA Sp. z o.o.	-	249	3 300	-	-	-	-	-	-	1	-	-
6.	WOSTOK Sp. z o.o.	-	-	1	-	-	-	518	-	-	-	27	-
7.	P.B.I. WPBK Sp. z o.o.	195	1 492	3 299	-	-	-	-	-	231	1 862	-	-
8.	BS-WPBK Sp. z o.o.	-	33	-	-	-	-	-	-	-	205	-	-
9.	KAMPOL Sp. z o.o.	2	-	8 550	-	-	-	-	-	8	160	-	-
	<b>OGÓLEM</b>	<b>6 836</b>	<b>2 766</b>	<b>170 687</b>	-	-	-	<b>518</b>	-	<b>3 022</b>	<b>5 695</b>	<b>27</b>	-
<b>TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI OSOBOWO</b>													
	<b>OGÓLEM</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## OSOBY REPREZENTUJĄCE EMITENTA

.....  
Piotr Stanisław Chełkowski  
Prezes Zarządu

.....  
Iwona Rudnikowska  
Wiceprezes Zarządu

.....  
Robert Stefan Molo  
Członek Zarządu

.....  
Andrzej Napierski  
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła:

.....  
Zofia Badowska  
Główna Księgowa