

AQUA S.A.

Raport Roczny

za 2023 rok

SPIS TREŚCI

1.	LIST PREZESA ZARZĄDU AQUA S.A. DO AKCJONARIUSZY.....	3
2.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	4
2.1.	INFORMACJA O PREZENTACJI DANYCH.....	4
2.2.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
3.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK.....	6
4.	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2023 ROK.....	6
5.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	6
6.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	6
7.	OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA I RAPORT.....	7
8.	ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO.....	7
9.	ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI.....	7

1. LIST PREZESA ZARZĄDU AQUA S.A. DO AKCJONARIUSZY



Utrzymujące się w dalszym ciągu negatywne czynniki, o których informowaliśmy w poprzednim roku, takie jak wysoka inflacja, wzrosty cen energii, wysoki poziom stóp procentowych, konieczność podwyższenia wynagrodzeń pracowników, przedłużający się konflikt zbrojny w Ukrainie - wszystkie te elementy znacząco wpływają na funkcjonowanie AQUA S.A.

Innymi czynnikami negatywnie wpływającymi na naszą działalność są opóźnienia we wdrażaniu Krajowego Planu Odbudowy, a także realizacja budżetu Unii Europejskiej na lata 2021-2027. Środki finansowe z tych obszarów mają kluczowe znaczenie dla rynku, na którym działa Spółka.

Mimo utrzymujących się negatywnych czynników, o których informujemy powyżej Spółka w 2023 roku wypracowała wynik na działalności podstawowej zbliżony do roku 2022. Portfel zamówień Spółki na lata 2024-2025 wynosi 10.746,6 tys. zł.

W grudniu 2023 r. Zarząd zdecydował rozszerzyć działalność Spółki o nowy obszar i w tym roku powołał nową spółkę w 100 % zależną od AQUA S.A. pod nazwą AQUA Construction Spółka z o.o. Zakres działalności spółki to realizacja wysokospecjalistycznych robót budowlanych związanych z budową obiektów inżynierii wodnej, instalacji wodno-kanalizacyjnych i pozostałych instalacji budowlanych. Zarząd uważa, że będzie to bardzo efektywne uzupełnienie naszej podstawowej działalności.

Decyzje Komisji Europejskiej odblokowujące środki z KPO, a także pieniądze z budżetu UE na lata 2021-2027, portfel zamówień Spółki, rozpoczęcie działalności w nowym obszarze i pierwsze uzyskane z niej przychody, pomimo tych negatywnych czynników, o których informujemy, pozwalają Zarządowi AQUA S.A. pozytywnie oceniać perspektywy rozwoju Spółki w najbliższym okresie.

Józef Kozikowski
Prezes Zarządu AQUA S.A.

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

2.1. INFORMACJA O PREZENTACJI DANYCH

Poniższe tabele przedstawiają wybrane dane finansowe Emitenta za lata 2023 i 2022. Dane te powinny być analizowane w oparciu o informacje dotyczące czynników wpływających na prowadzoną przez Emitenta działalność oraz w kontekście sprawozdań finansowych załączonych do niniejszego raportu rocznego. Dane finansowe prezentowane zgodnie z ustawą o rachunkowości pochodzą ze zbadanego przez Biegłego Rewidenta sprawozdania finansowego.

Kwoty prezentowane w PLN przeliczone zostały na EURO wg. następujących zasad:

- poszczególne pozycje Bilansu – przeliczono po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy:

- na dzień 29/12/2023 r.: 1 EUR = 4,3480 PLN (wg Tabeli nr 251/A/2023 z 29.12.2023r.)

- na dzień 30/12/2022 r.: 1 EUR = 4,6899 PLN (wg Tabeli nr 252/A/2022 z 30.12.2022r.)

- poszczególne pozycje Rachunku Zysków i Strat oraz Rachunku przepływów pieniężnych – przeliczone po kursie reprezentującym średnią arytmetyczną średnich kursów Narodowego Banku Polskiego na ostatni dzień każdego z miesięcy:

- w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku: 1 EUR = 4,5437 PLN,

- w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku: 1 EUR = 4,6870 PLN,

Dla celów prezentacji danych w poszczególnych tabelach niniejszego raportu, niektóre dane zostały zaokrąglone.

2.2. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE (Z BILANSU)	PLN		EUR	
	na dzień 31/12/2023	na dzień 31/12/2022	na dzień 31/12/2023	na dzień 31/12/2022
I. Aktywa trwałe	679.430,25	1.872.792,04	156.262,71	399.324,52
II. Należności krótkoterminowe	5.149.276,80	13.390.430,59	1.184.286,30	2.855.163,35
III. Inwestycje krótkoterminowe	46.676,91	67.827,33	10.735,26	14.462,43
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5.199.054,39	4.405.840,63	1.195.734,68	939.431,68
V. Kapitał własny	4.328.178,46	4.223.533,19	995.441,23	900.559,33
VI. Rezerwy na zobowiązania	1.014.678,88	1.611.285,72	233.366,81	343.565,05
VII. Zobowiązania krótkoterminowe	5.537.962,85	13.613.143,19	1.273.680,51	2.902.651,06
VIII Rozliczenia międzyokresowe	101.770,37	108.417,77	23.406,25	23.117,29
SUMA BILANSOWA	11.074.438,35	19.889.890,59	2.547.018,94	4.241.005,27

WYSZCZEGÓLNIENIE (Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT)	PLN		EUR	
	za okres od 01/01/2023 do 31/12/2023	za okres od 01/01/2022 do 31/12/2022	za okres od 01/01/2023 do 31/12/2023	za okres od 01/01/2022 do 31/12/2022
Przychody netto ze sprzedaży	6.528.550,76	6.214.737,15	1.436.835,79	1.325.895,45
Amortyzacja	123.951,80	135.391,47	27.279,93	28.885,37
Zysk/ Strata ze sprzedaży	808.550,19	879.107,17	178.302,91	187.554,87
Zysk/ Strata na działalności operacyjnej	833.696,47	871.528,58	183.848,21	185.938,00
Zysk (strata) brutto	731.992,77	787.165,86	161.100,60	167.939,47
Zysk (strata) netto	301.881,77	622.035,86	66.439,62	132.709,48

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok, zawierające następujące dokumenty:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Rachunek Zysków i Strat,
- Bilans,
- Rachunek Przepływów Pieniężnych,
- Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym,
- Informacja dodatkowa do Sprawozdania finansowego,
stanowi załącznik nr 1 do Raportu.

4. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2023 ROK

Sprawozdanie Zarządu na temat działalności emitenta w okresie objętym raportem rocznym zawarte jest w załączniku nr 1 do Raportu.

5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd AQUA S.A. („Emitent”) oświadcza, że według naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Józef Kozikowski
Prezes Zarządu

Bartłomiej Krasicki
Wiceprezes Zarządu

6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd AQUA S.A. („Emitent”) oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Józef Kozikowski
Prezes Zarządu

Bartłomiej Krasicki
Wiceprezes Zarządu

7. OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA I RAPORT

Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta wraz z Raportem z Badania sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku stanowi załącznik nr 2 do Raportu.

8. ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO

Przyjęte przez Spółkę AQUA S.A. i stosowane w roku 2023 zasady ładu korporacyjnego stanowią załącznik nr 3 do Raportu.

W ciągu roku 2023 wystąpiło jednorazowe incydentalne odstępianie przez Spółkę od zastosowania zasady nr 14 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect - wypłaty dywidendy w terminie nie dłuższym niż 15 dni od dnia ustalenia prawa do dywidendy, o czym spółka informowała raportem EBI/8/2023 w dniu 23.06.2023 r.

Zarząd zaproponował ZWZA wyznaczenie dnia wypłaty dywidendy w terminie późniejszym niż 15 dni od dnia ustalenia prawa do dywidendy, jednak nie dłuższym niż dopuszczalny wg KSH. Rekomendacja ta wynikała z konieczności utrzymania płynności w spółce na bezpiecznym i odpowiedzialnym poziomie. Walne Zgromadzenie przychyliło się do tego wniosku i ustaliło dzień nabycia prawa do dywidendy na 15 sierpnia 2023 r. oraz dzień wypłaty dywidendy na 15 listopada 2023 r.

9. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Członkowie Zarządu AQUA Spółka Akcyjna zatwierdzają publikację Raportu rocznego za 2023 rok wraz z załącznikami nr 1, 2 i 3.

Stanowisko	Imię i Nazwisko	Data	Podpis
Prezes Zarządu	Józef Kozikowski	20-05-2024	
Wiceprezes Zarządu	Bartłomiej Krasicki	20-05-2024	