

AQUA S.A.

Raport Roczny

za 2024 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 2024 ROK	6
4.	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2024 ROK	6
5.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	6
6.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	6
7.	OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA I RAPORT	7
8.	ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO	7
9.	STANOWISKO ZARZĄDU DO OPINII BIEGŁEGO Z ZASTRZEŻENIEM Z OPINIĄ RADY NADZORCZEJ	7
10.	ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	7

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



Rok 2024 to w dalszym ciągu czas niepewności i dużej nieprzewidywalności w funkcjonowaniu gospodarki w Polsce. Trwający konflikt w Ukrainie, wzrost cen energii i wynagrodzeń, utrzymujące się wysokie stopy procentowe, są czynnikami negatywnie wpływającymi na otoczenie gospodarcze Spółki, a także na nią samą.

Czynniki te bezpośrednio wpływają na opóźnienia w absorpcji środków z budżetu Unii Europejskiej i Krajowego Planu Odbudowy, na obecnym etapie zachodzą istotne zmiany w dotychczasowych kierunkach inwestycji z wykorzystaniem środków unijnych. Kierunek tych zmian w części uwzględnia inwestycje z podstawowego obszaru działalności Spółki i powinien pozytywnie wpłynąć na rynek zamówień publicznych w tym obszarze.

W związku z planowanymi nakładami finansowymi na odbudowę Ukrainy, Spółka zdecydowała się na zwiększenie swojego zaangażowania w tym obszarze. Zarząd bierze czynny udział w pracach związanych z wdrożeniem instrumentu finansowego o wartości około 7 mld EUR Ukraine Facility w Ukrainie. Środki z tego programu będą zaangażowane w realizację inwestycji komunalnych w Ukrainie.

W grudniu 2023 r. AQUA S.A. zarejestrowała spółkę zależną pod nazwą AQUA Construction Spółka z o.o. celem wejścia w nowy obszar działalności związanej z realizacją wysokospecjalistycznych robót budowlanych. Zarząd pozyskał strategicznego partnera do współpracy – firmę „Inplag” z Grupy „Atlas Ward”. Grupa Atlas Ward jest jednym z liderów rynku budowlanego w Polsce. Współpraca pomiędzy AQUA S.A. i AQUA Construction Sp. z o.o. a grupą Atlas Ward wesprze rozwój spółek pod względem finansowym i organizacyjnym a także pozwoli na wspólny udział w realizacji kontraktów budowlanych.

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 2024 i 2023. 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 31/12/2024 r.: 1 EUR = 4,2730 PLN (wg Tabeli nr 252/A/2024 z 31.12.2024 r.)
 - na dzień 30/12/2023 r.: 1 EUR = 4,3480 PLN (wg Tabeli nr 251/A/2023 z 29.12.2023 r.)
- 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 2024 roku: 1 EUR = 4,3065 PLN,
 - w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku: 1 EUR = 4,5437 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 31/12/2024	na dzień 31/12/2023	na dzień 31/12/2024	na dzień 31/12/2023
I. Aktywa trwałe	632.835,93	679.430,25	148.101,09	156.262,71
II. Należności krótkoterminowe	4.354.779,17	5.149.276,80	1.019.138,59	1.184.286,30
III. Inwestycje krótkoterminowe	116.076,15	46.676,91	27.165,03	10.735,26
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.426.240,39	5.199.054,39	1.503.917,72	1.195.734,68
V. Kapitał własny	4.567.164,47	4.328.178,46	1.068.842,61	995.441,23
VI. Rezerwy na zobowiązania	1.113.107,81	1.014.678,88	260.497,97	233.366,81
VII. Zobowiązania krótkoterminowe	5.586.291,53	5.537.962,85	1.307.346,49	1.273.680,51
VIII Rozliczenia międzyokresowe	111.035,25	101.770,37	25.985,32	23.406,25
SUMA BILANSOWA	11.529.931,64	11.074.438,35	2.698.322,41	2.547.018,94

WYSZCZEGÓLNIENIE (Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT)	PLN		EUR	
	za okres od 01/01/2024 do 31/12/2024	za okres od 01/01/2023 do 31/12/2023	za okres od 01/01/2024 do 31/12/2024	za okres od 01/01/2023 do 31/12/2023
Przychody netto ze sprzedaży	6.030.297,26	6.528.550,76	1.400.278,02	1.436.835,79
Amortyzacja	128.582,14	123.951,80	29.857,69	27.279,93
Zysk/ Strata ze sprzedaży	722.796,93	808.550,19	167.838,60	178.302,91
Zysk/ Strata na działalności operacyjnej	509.052,69	833.696,47	118.205,67	183.848,21
Zysk (strata) brutto	426.941,01	731.992,77	99.138,75	161.100,60
Zysk (strata) netto	410.496,01	301.881,77	95.320,10	66.439,62

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 ROK

Sprawozdanie finansowe za 2024 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 2024 ROK

Sprawozdanie Zarządu na temat działalności emitenta w okresie objętym raportem rocznym stanowi załącznik nr 2 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 2024 roku stanowi załącznik nr 3 do Raportu.

8. ZASADY ŁADU KORPORACYJNEGO

Przyjęte przez Spółkę AQUA S.A. i stosowane w roku 2024 zasady ładu korporacyjnego stanowią załącznik nr 4 do Raportu.

9. STANOWISKO ZARZĄDU DO OPINII BIEGŁEGO Z ZASTRZEŻENIEM Z OPINIĄ RADY NADZORCZEJ

Stanowisko Zarządu AQUA S.A. do opinii biegłego z zastrzeżeniem wraz z opinią Rady Nadzorczej AQUA S.A. stanowi załącznik nr 5 do Raportu.

10. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Członkowie Zarządu AQUA Spółka Akcyjna zatwierdzają publikację Raportu rocznego za 2024 rok wraz z załącznikami nr 1, 2, 3, 4 i 5.

Stanowisko	Imię i Nazwisko	Data	Podpis
Prezes Zarządu	Józef Kozikowski	21-05-2025	
Wiceprezes Zarządu	Bartłomiej Krasicki	21-05-2025	