

It's All About
WATER



RAPORT ROCZNY
ZA OKRES 01.01.2023-31.12.2023

LIST ZARZĄDU

**Szanowni Państwo,
Drodzy Akcjonariusze,**

załączone do raportu dokumenty przedstawiają aktualny obraz sytuacji finansowej i operacyjnej Spółki.

Rok 2023 był okresem dużych zmian i wyzwań związanych ze zmianą siedziby Spółki, a także miejsca produkcji. Ponadto, Spółka mierzyła się w 2023 roku z niestabilnymi warunkami makroekonomicznymi, które miały negatywny wpływ na budownictwo jednorodzinne, które do tej pory było podstawowym obszarem rynku, z którego AQT Water czerpało przychody.

Istotnym czynnikiem, który ma wpływ na sytuację Spółki, jej wynik finansowy oraz jej przyszły kształt jest potencjalne ryzyko zwrotu dofinansowania nr POIR.03.02.02-00-0150/16-00, o którym Spółka informowała w raportach bieżących. Sprawa nie jest jednoznacznie przesądzona, ale z uwagi na otrzymane po dacie bilansowej stanowisko Banku Gospodarstwa Krajowego, pełniącego funkcję Instytucji Pośredniczącej dla Poddziałania 3.2.2. Kredyt na innowacje technologiczne Programu Operacyjnego Innowacyjny Rozwój na lata 2014-2020, podtrzymujące decyzję wyrażoną w piśmie z dnia 23.10.2019 r. o rozwiązaniu umowy o dofinansowanie nr POIR.03.02.02-00-0150/16-00 oraz o zasadności zwrotu środków w kwocie 2 876 865,81 zł wraz z odsetkami, Zarząd Spółki z daleko idącej ostrożności zdecydował o utworzeniu rezerwy z tego tytułu w łącznej wysokości 3.296.943,78 zł, która stanowi kwotę główną zobowiązania powiększoną o odsetki. Kolejne kroki podejmowane przez Zarząd mają na celu zabezpieczenie Spółki i jej akcjonariuszy na wypadek różnych wariantów rozwiązania tego problemu.

Spółka zakończyła rok 2023 stratą netto w wysokości 6 255 566,58 zł, co wynika przede wszystkim z wysokich kosztów prowadzenia działalności operacyjnej, oraz zwiększenia kwoty zobowiązań Spółki, na co wpływ miał głównie fakt utworzenia rezerwy, o której mowa powyżej, a także dokonanie odpisów aktualizujących.

W związku ze spadkiem na rentowności Spółki i jej sprzedaży Zarząd Spółki podjął decyzję o redukcji poziomu produkcji własnej oraz zwiększeniu nacisku w działalności operacyjnej na obszar współpracy ze start-up'ami w sektorze nowych technologii z branży green-tech. Ponadto, Zarząd zamierza wzmocnić działalność w obszarze nabywania aktywów o potencjale ekologicznym, poprzez aktywne inwestowanie w tym zakresie. Działanie to wpisuje się w przyjętą we wrześniu 2022 roku strategię Spółki i w perspektywie długofalowej ma budować wartość Spółki.

Zapraszam do zapoznania się ze szczegółami wszystkich dokumentów.

Z wyrazami szacunku,

Jan Karaszewski
Prezes Zarządu
AQT Water SA

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE W SPRAWIE RZETELNOŚCI I KOMPLETNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Spółki AQT Water Spółka Akcyjna oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową AQT Water S.A. oraz jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności za rok obrotowy 2023 zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Jan Karaszewski
Prezes Zarządu
AQT Water S.A.

OŚWIADCZENIE W SPRAWIE WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Zarząd Spółki AQT Water Spółka Akcyjna oświadcza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, tj. BGGM Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3489, został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Jan Karaszewski
Prezes Zarządu
AQT Water S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2023 (Z PRZELICZENIEM NA EURO)

Pozycja	PLN		EUR	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa razem	5 718 783,91	9 087 867,12	1 315 267,69	1 937 752,86
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 887 831,69	2 001 348,32	1 124 156,32	426 735,82
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 366 673,76	1 876 968,75	314 322,39	400 215,09
Kapitał własny	830 952,22	7 086 518,80	191 111,37	1 511 017,04
Kapitał zakładowy	236 000,00	236 000,00	54 277,83	50 320,90

Pozycja	PLN		EUR	
	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży	3 169 589,04	8 352 089,42	699 940,90	1 781 475,04
Koszty działalności operacyjnej	5 538 992,04	8 714 750,69	1 223 176,58	1 858 829,57
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	- 2 671 007,62	- 362 661,27	-589 839,08	-77 354,54
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	- 5 638 031,01	- 580 280,53	-1 245 047,37	-123 772,06
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 945 794,29	2 356 761,63	650 520,27	502 690,02
Zysk/(Strata) brutto	- 6 255 566,58	- 589 032,66	-1 381 417,86	-125 638,86
Zysk/(Strata) netto	- 6 255 566,58	- 589 032,66	-1 381 417,86	-125 638,86
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	- 451 111,36	156 314,91	-99 619,00	33 341,49
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 202 249,69	-	265 493,01	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 958 932,43	- 456 289,29	-211 761,22	-97 325,11
Przepływy pieniężne netto razem	- 207 794,41	- 299 974,38	-45 887,28	-63 983,61

Dane z bilansu zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), obowiązującym odpowiednio w dniach 31.12.2022 r. oraz 31.12.2023 r.:

- 31.12.2022 r. – 4,6899 zł,
- 31.12.2023 r. – 4,3480 zł.

Dane z rachunku wyników i rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), przyjętym jako średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca odpowiednio roku 2022 oraz 2023:

- rok 2022 r. – 4,6883 zł,
- rok 2023 r. – 4,5284 zł.

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Spółka nie tworzy Grupy Kapitałowej.

SPRAWOZDANIE Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2023

Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 stanowi osobny załącznik do niniejszego raportu rocznego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2023

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023 zbadane przez firmę audytorską zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi stanowi osobne załączniki do niniejszego raportu rocznego (XML oraz wydruk PDF).

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU ZA ROK OBROTOWY 2023

Sprawozdanie Zarządu za rok obrotowy 2023 stanowi osobny załącznik do niniejszego raportu rocznego.

INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, O KTÓRYCH MOWA W DOKUMENCIE "DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT"

ZASADY DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA RYNKU NEWCONNECT	STANOWISKO SPÓŁKI	UWAGI
1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK / NIE	TAK z wyłączeniem transmisji obrad WZA, rejestracji video i upubliczniania nagrania. Informacje dotyczące WZA są publikowane w formie raportów bieżących i umieszczane na stronie internetowej Spółki. Akcjonariusze, którzy nie brali udziału w WZA mogą bez przeszkód zapoznać się z zagadnieniami poruszonymi na WZA.
2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	
3.1. Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
3.2. Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
3.3. Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
3.4. Życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
3.5. Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	Zasada nie będzie stosowana przez Zarząd Spółki, ponieważ Zarząd Spółki nie otrzymuje takich oświadczeń od członków Rady Nadzorczej
3.6. Dokumenty informacyjne spółki,	TAK	
3.7. Zarys planów strategicznych spółki,	TAK	

ZASADY DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA RYNKU NEWCONNECT	STANOWISKO SPÓŁKI	UWAGI
3.8. Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Spółka nie publikuje prognoz
3.9. Strukturę akcjonariatu emitenta, wraz ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10. Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakt z mediami,	TAK	
3.11. (skreślony)		
3.12. Opublikowane raporty bieżące i okresowe	TAK	
3.13. Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych	TAK	W przypadku ważniejszych wydarzeń (jak np. data WZA) takie daty będą publikowane na stronie internetowej spółki. Jednak w pozostałych przypadkach nie. Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych spółka publikuje komunikatem EBI, który zamieszcza na swojej stronie internetowej.
3.14. Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	Spółka będzie komunikowała raportami bieżącymi oraz będzie zamieszczała je na stronie internetowej.
3.15. (skreślony),		
3.16. Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.	NIE	Spółka nie stosuje zasady z powodów formalnych, w związku z koniecznością dodatkowego protokołowania pytań. Spółka rozważy publikację pytań akcjonariuszy i udzielonych odpowiedzi na wybrane pytania dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, które w opinii Spółki mają istotne znaczenie dla przebiegu obrad i uchwał podejmowanych przez WZA.
3.17. Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18. Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy	TAK	

ZASADY DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA RYNKU NEWCONNECT	STANOWISKO SPÓŁKI	UWAGI
3.19. Informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21. Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22. (skreślony)		
Informacje na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Emitent prowadzi stronę internetową w j. polskim oraz angielskim
5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.gpwinfostrefa.pl .	NIE	W opinii zarządu Spółka publikuje obecnie wszelkie istotne informacje dla inwestorów za pośrednictwem giełdowych systemów informacyjnych oraz korporacyjnej strony internetowej.
6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7. W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	

ZASADY DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA RYNKU NEWCONNECT	STANOWISKO SPÓŁKI	UWAGI
8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
9.1. Informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
9.2. Informacje na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Kwestia wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest uregulowana w umowie współpracy zawartej pomiędzy Emitentem, a Autoryzowanym Doradcą i jest sprawą poufną. Emitent nie może publikować takich danych bez zgody Autoryzowanego Doradcy.
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Emitent publikuje obecnie wszelkie istotne informacje dla inwestorów za pośrednictwem giełdowych systemów informacyjnych oraz korporacyjnej strony internetowej. Emitent odpowiada na bieżąco na pytania inwestorów, które napływają do spółki.
12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	

ZASADY DOBRZYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA RYNKU NEWCONNECT	STANOWISKO SPÓŁKI	UWAGI
<p>13.a. W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 §Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>	TAK	
<p>14. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.</p>	TAK	
<p>15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.</p>	TAK	
<p>16. Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> - informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	NIE	<p>Spółka nie będzie publikować raportów miesięcznych, z uwagi na fakt, iż w Spółce nie zachodzą na tyle dynamiczne zmiany wymagające publikacji danych finansowych na koniec każdego miesiąca.</p> <p>Spółka publikuje raporty kwartalne, zawierające wszelkie informacje pozwalające na bieżąco oceniać działalność i sytuację finansową Spółki.</p>

ZASADY DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA RYNKU NEWCONNECT	STANOWISKO SPÓŁKI	UWAGI
16a. W przypadku naruszenia przez Emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu ("Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect") Emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17. (skreślony)		

Jan Karaszewski
Prezes Zarządu
AQT Water S.A.