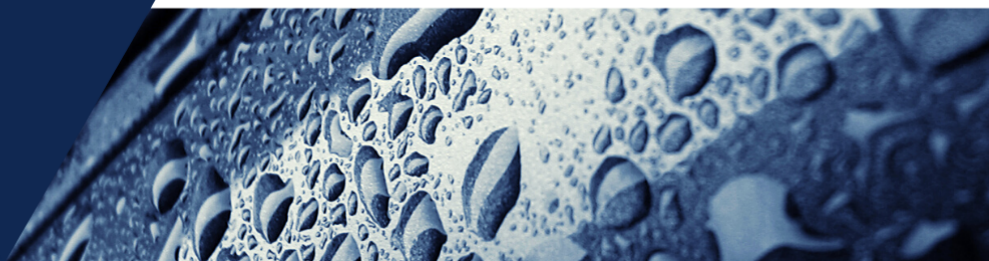


# AQT WATER

**RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.04.2021 - 30.06.2021**

TECHNOLOGIE  
**OCHRONY** WODY

AQTWATER.COM



Łomża, 16.08.2021

## **Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,**

przedkładam Państwu Raport Kwartalny Spółki, który w syntetycznym ujęciu prezentuje obecny stan aktywności biznesowych AQT Water SA oraz przedstawia wyniki i perspektywy rozwoju Emitenta w okresie kolejnych dwóch kwartałów bieżącego roku.

Miniony kwartał był bardzo dynamicznym okresem w działalności AQT Water w kontekście organicznej rozbudowy struktur sprzedaży, reorganizacji i stabilizacji wybranych procesów wewnętrznych i zewnętrznych, a także adaptacji organizacji do dynamicznie zmieniających się realiów rynkowych, związanych z opóźnieniami w dostawach surowców oraz dynamicznym wzrostem ich cen. Celem zasadniczym, realizowanym przez Spółkę było i jest ugruntowanie dotychczasowej pozycji AQT na rynku, poszerzenie i rozwój sieci dystrybucji w kraju i za granicą, w konsekwencji wzrost sprzedaży. Poczynione w pierwszym kwartale nakłady na zwiększenie zapasów magazynowych umożliwiły Spółce skrócenie terminu realizacji zamówień oraz zwiększenie dostępności oferty Spółki.

Rynek eko-instalacji w obszarze budownictwa jednorodzinnego rozwija się dynamicznie, wraz z rosnącą, ekologiczną świadomością inwestorów w zakresie możliwości wtórnego wykorzystania deszczówki oraz tzw. wody szarej, co ma bezpośredni wpływ na oszczędności w zużywanych mediach i tańszą eksploatację budynku. Wzrost popytu stymulowany jest dodatkowo z zewnętrznych środków programu #MojaWoda, lokalnych dotacji na budowę małej retencji oraz współfinansowania asenizacji indywidualnej. Powszechniejsze staje się również zrównoważone, budownictwo jednorodzinne, którego oferta #AQTKomfort jest komplementarna i unikalna w swym wymiarze. Recycling wody i ścieków wykorzystywanych w domach jednorodzinnych powoli staje się równie powszechny i modny jak inne eko-instancje np. do pozyskiwania i magazynowania energii elektrycznej. Spółka dostrzega potencjał synergii komplementarności eko-instalacji budynku w kategorii „słońce-woda”. Rynek budownictwa jednorodzinnego w pierwszym półroczu 2021 wzrósł o prawie 20% w porównaniu do roku poprzedzającego. To wszystko składa się na bardzo korzystne środowisko do wzrostów sprzedaży produktów Spółki oraz jej rozwoju. Zmiany legislacyjne związane z wykorzystaniem wód opadowych, ich retencją i wtórnym wykorzystaniem sprawiają, że czas zwrotu z inwestycji ulega skróceniu.

Spółka w drugim kwartale sfinalizowała podwyższenie kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii D, jednocześnie rozpoczynając pracę nad wprowadzeniem akcji serii D do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku New Connect. W dniu 29.07.2021 Spółka złożyła w tej sprawie stosowny wniosek do Giełdy Papierów Wartościowych.

Ostatecznie w drugim kwartale Spółka wygenerowała ponad-rynkowy wzrost sprzedaży oraz skompensowała znaczącą część straty z pierwszego kwartału br. Wynik z działalności drugiego kwartału zrealizowany został z zyskiem. Priorytetem działalności na kolejne miesiące br. jest zwiększenie udziału rynkowego i w konsekwencji dalszy wzrost przychodów AQT Water oraz zwiększenie rentowności transakcji handlowych.

Maciej PAWLUK  
Prezes Zarządu  
AQT Water SA

## 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

<b>SIEDZIBA SPÓŁKI</b>	18-400 Łomża, ul. Poznańska 148A
<b>TELEFON</b>	+48 86 218 03 29
<b>EMAIL</b>	<a href="mailto:hello@aqtwater.com">hello@aqtwater.com</a>
<b>STRONA INTERNETOWA</b>	<a href="http://www.aqtwater.com">www.aqtwater.com</a>
<b>NIP</b>	718-209-78-70
<b>REGON</b>	200270615
<b>KRS</b>	KRS 0000613366, Sąd Rejonowy w Białymstoku , XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>ZARZĄD</b>	Maciej PAWLUK - Prezes Zarządu
<b>RADA NADZORCZA</b>	Zbislaw LASEK - Przewodniczący Rady Nadzorczej Dawid SIBILAK Jakub WARMUZ Tomasz WIELGO Andrzej WRONA

Dnia 29.06.2021 Pan Andrzej Wrona został powołany na Członka Rady Nadzorczej

Dnia 03.07.2021 Pan Marcin Ostaszewski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej

### 1.1. AKCJE I STRUKTURA AKCJONARIATU

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy Spółki opłacony w całości wynosi 236 000,00 złotych.

Składa się z 2 360 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł.

- Seria A: 1 000 000 akcji zwykłych
- Seria B: 50 000 akcji zwykłych
- Seria C: 130 000 akcji zwykłych
- Seria D: 1 180 000 akcji zwykłych

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	ILOŚĆ GŁOSÓW ZA WZ	UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZ
DEVO Energy SA*	235 999	10,00%	235 999	10,00%
Maciej PAWLUK	124 815	5,29%	124 815	5,29%
Carom sp. zo.o.	123 402	5,23%	123 402	5,23%
Pozostali akcjonariusze	1 875 784	79,48%	1 875 784	79,48%
<b>RAZEM</b>	<b>2 360 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 360 000</b>	<b>100,00%</b>

\* wcześniej DEVORAN SA

W dniu 02.06.2021 Pan Maciej PAWLUK poinformował, że w drodze emisji akcji serii D nabył walory spółki i tym samym przekroczył próg 5% w ilości głosów na WZA Emitenta.

W dniu 04.06.2021 CENTURION ASI SA poinformowała, że w związku z rejestracją akcji serii D i podwyższenia kapitału Spółki udział w WZA Emitenta zmalał poniżej 5%.

W dniu 07.06.2021 DEVO Energy SA (w. DEVORAN SA) poinformowała, że w drodze emisji akcji serii D nabyła walory spółki i tym samym osiągnęła poziom 9,99% w ilości głosów na WZA Emitenta.

## **2. WAŻNE INFORMACJE I ZDARZENIA Z OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.**

### **2.1**

W dniu 26.05.2021 Spółka zawarła umowę handlową z siecią handlową Grdunik Sp. z o.o. Zawarta Umowa obejmuje wprowadzenie gamy produktów z oferty AQT Water do sieci dystrybucji Grdunik oraz reguluje handlowe zależności pomiędzy Stronami. Umowa ma charakter ciągły i została zawarta na czas nieokreślony. System dystrybucji Grdunik oparty jest o klasyczny model, trójstopniowej sprzedaży hurtowej oraz specjalistyczną sprzedaż e-commerce skierowaną do profesjonalistów z branży ([www.grdunik.pl](http://www.grdunik.pl)).

### **2.2.**

W dniu 01.06.2021 Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał zmian Statutu Spółki przyjętych przez Nadzwyczajne Zgromadzenie AQT Water SA w dniu 15.12.2020 r., poprzez rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego spółki o kwotę 118.000,00 zł tj. Do kwoty 236.000,00 zł. Przez emisję 1.180.000 akcji nieuprzywilejowanych serii D.

### **2.3.**

W dniu 17.06.2021 Zarząd Spółki otrzymał zarządzenie z Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych w przedmiocie zwrotu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki.

### **2.4.**

W dniu 25.06.2021 Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA podjął uchwałę w sprawie uchylania szczególnego oznaczenia instrumentów finansowych Spółki w notowaniach na rynku New Connect.

### **2.4.**

W dniu 29.06.2021 odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy AQT Water SA ws. rozpatrzenia i zatwierdzenia Sprawozdania Roczno-letniego za rok 2020, udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej i Zarządowi, powołanie Członka Rady Nadzorczej oraz podjęcie Uchwały zezwalającej Spółce dochodzić o naprawę szkody w wysokości 220 tys. zł. (wraz z odsetkami) wyrządzonej przy sprawowaniu zarządu w Spółce przez Wojciecha Mazurkiewicza na drodze cywilnej oraz karnej w związku z dokonaniem bezpodstawnego przelewu ww. kwoty na rachunek spółki Alternative Solar Solution sp. z o.o.

### 3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

#### 3.1. Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2021 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2020 r. (w zł)
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>5 083 395,89</b>	<b>5 388 646,32</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	10 623,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 682 616,90	5 182 905,42
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	400 778,99	195 117,09
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 615 264,46</b>	<b>3 463 018,73</b>
I. Zapasy	938 296,07	617 629,44
II. Należności krótkoterminowe	3 853 727,36	2 430 244,27
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 771 255,55	415 145,02
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 985,48	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>11 698 660,35</b>	<b>8 851 665,05</b>

#### 3.2. Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2021 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2020 r. (w zł)
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 005 939,42</b>	<b>4 370 175,44</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	236 000,00	118 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	9 796 313,09	6 384 320,09
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 882 724,17	- 2 282 450,83
VI. Zysk (strata) netto	- 143 649,50	150 306,18
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 692 720,93</b>	<b>4 481 489,61</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	489 279,24	483 129,33
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 193 541,69	3 988 460,28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 900,00	9 900,00
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 900,00	9 900,00
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>11 698 660,35</b>	<b>8 851 665,05</b>

### 3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)2	Za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)2
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w t</b>	<b>3 835 784,30</b>	<b>3 122 667,91</b>	<b>2 765 841,98</b>	<b>1 758 461,05</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 835 784,30	3 122 667,91	2 765 841,98	1 758 461,05
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>4 272 276,02</b>	<b>3 907 421,14</b>	<b>2 639 436,50</b>	<b>2 157 423,33</b>
I. Amortyzacja	252 198,50	276 387,12	125 072,13	138 193,56
II. Zużycie materiałów i energii	1 993 422,63	630 046,09	1 585 173,43	166 531,47
III. Usługi obce	561 340,19	286 266,98	248 339,16	103 187,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	111 708,01	25 073,08	77 996,67	13 779,46
V. Wynagrodzenia	731 948,52	750 729,20	388 284,28	397 188,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143 785,66	132 348,39	78 202,16	70 732,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	46 375,66	166 548,35	42 565,81	11 963,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	431 496,85	1 640 021,93	93 802,86	1 255 846,81
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>- 436 491,72</b>	<b>- 784 753,23</b>	<b>126 405,48</b>	<b>- 398 962,28</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>573 756,93</b>	<b>937 694,19</b>	<b>557 456,12</b>	<b>849 006,19</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	- 16 300,81	-
II. Dotacje	-	937 694,19	-	849 006,19
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	573 756,93	-	573 756,93	-
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>280 389,57</b>	<b>-</b>	<b>280 389,57</b>	<b>-</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	280 389,57	-	280 389,57	-
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>- 143 124,36</b>	<b>152 940,96</b>	<b>403 472,03</b>	<b>450 043,91</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 588,84</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	- 588,84
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>525,14</b>	<b>2 634,78</b>	<b>269,20</b>	<b>2 009,67</b>
I. Odsetki, w tym:	525,14	2 634,78	269,20	2 634,78
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	- 625,11
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>- 143 649,50</b>	<b>150 306,18</b>	<b>403 202,83</b>	<b>447 445,40</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>- 143 649,50</b>	<b>150 306,18</b>	<b>403 202,83</b>	<b>447 445,40</b>

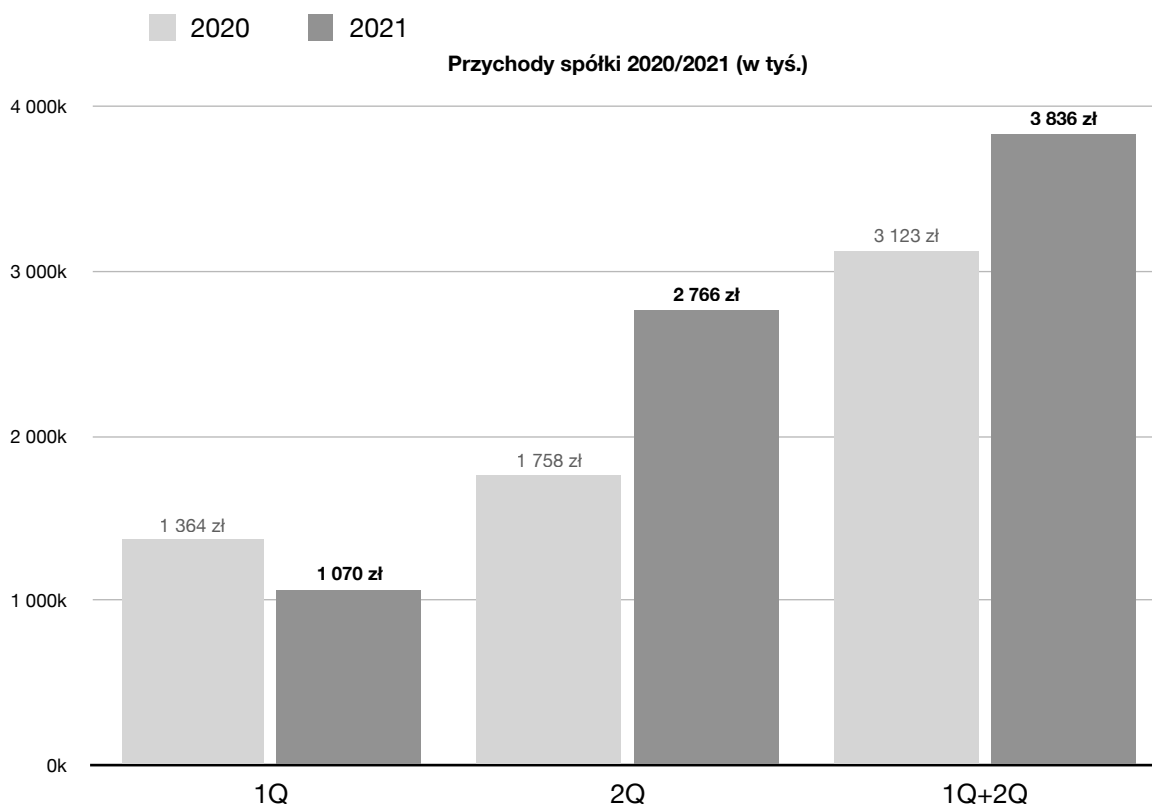
### 3.4. Przepływy środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	- 143 649,50	150 306,18	403 202,83	447 445,40
II. Korekty razem	-1 647 231,73	- 17 784,81	-1 377 254,00	- 244 159,63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 790 881,23	132 521,37	- 974 051,17	203 285,77
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	-	-	-	-
I. Wpływy	-	15 500,00	-	15 500,00
II. Wydatki	-	116 621,68	-	- 1 600,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	- 101 121,68	-	17 100,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	-	-	-	-
I. Wpływy	3 529 993,00	143 312,62	2 349 993,00	- 136 862,20
II. Wydatki	220 525,14	2 634,78	- 19 429,99	- 117 127,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 309 467,86	140 677,84	2 369 422,99	19 734,78
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>1 518 586,63</b>	<b>172 077,53</b>	<b>1 395 371,82</b>	<b>200 650,99</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-1 518 586,63</b>	<b>1 233 881,59</b>	<b>-1 395 371,82</b>	<b>- 200 650,99</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>242 668,92</b>	<b>243 067,49</b>	<b>365 883,73</b>	<b>214 494,03</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>1 761 255,55</b>	<b>415 145,02</b>	<b>1 761 255,55</b>	<b>415 145,02</b>

### 3.5. Zmiany w kapitale

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 619 595,92</b>	<b>4 314 012,21</b>	<b>4 252 743,59</b>	<b>3 922 730,04</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 619 595,92</b>	<b>4 314 012,21</b>	<b>4 252 743,59</b>	<b>3 922 730,04</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 005 939,42</b>	<b>4 370 175,44</b>	<b>7 005 939,42</b>	<b>4 370 175,44</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>7 005 939,42</b>	<b>4 370 175,44</b>	<b>7 005 939,42</b>	<b>4 370 175,44</b>

### 3.6 . Komentarz do wyników



Wzrost sprzedaży w 2Q osiągnięty został w wyniku właściwego zabezpieczenia zapasów magazynowych i dostępności produktów Spółki w magazynie centralnym, lokalnym magazynach zewnętrznych oraz realizacji jasnych celów sprzedażowych opartych o dotychczasową sieć dystrybucji AQT. Odnotowany 57% wzrost przychodów jest znacznie ponad trendem rynkowym w branży, co w przypadku eksploatacji istniejących struktur sprzedaży potwierdza właściwe przygotowanie logistyczno-magazynowe i przyjętą politykę sprzedaży AQT. Daje to także potencjał wzrostowy przy tworzeniu i eksploracji nowych rynków i kanałów dystrybucji. Zwiększona wartość przychodów pokryła spadek sprzedaży z pierwszego kwartału i finalnie po dwóch kwartałach zrealizowano przyrost przychodów o 23%.

Spółka w 2Q odnotowała również nieduży zysk ze sprzedaży (126k) ale w odniesieniu porównawczym do okresu analogicznego zauważalna jest pozytywna zmiana tendencji.

Emitent inwestuje również w rozwój zasobów ludzkich bezpośrednio związanych z działem sprzedaży i obsługi około-sprzedażowej do którego zatrudnione zostały nowe osoby. Proces rekrutacji do docelowego kształtu dywizji handlowej nie został jeszcze zakończony.

Wg wstępnych danych statystycznych GUS w pierwszym półroczu 2021 roku rozpoczęto budowę 54 tyś domów jednorodzinnych co stanowi prawie 20% wzrostu do okresu analogicznego roku 2021. Tendencja wzrostowa w tym obszarze budownictwa jest kontynuacją z lat wcześniejszych ale z roku na rok zauważalne jest zwieszenie dynamiki. Inwestorzy indywidualni chętniej też inwestują w nowoczesne i ekologiczne instalacje budynku. Powszechniejsze stają się systemy fotowoltaiczne, również uwzględniające zapotrzebowanie w energię pomp ciepła i ładowarek samochodowych. Coraz częściej rozważane są inwestycje w indywidualne magazyny energii. To eko-otoczenie sprawia, że inwestorzy również z większą uwagą i wnikliwością zwracają się w kierunku eko-instalacji wody i ścieków. Systemy instalacji budynków stają się bardziej ekologiczne, ergonomiczne i ekonomiczne, również dzięki rozwiązaniom i technologiom AQT.



Ponadto, Ministerstwo Klimatu i Środowiska przygotowało projekt ustawy o przeciwdziałaniu przestępczości środowiskowej, która oprócz zwiększającej się odpowiedzialności karnej zwiększa również obligatoryjnie nawiązkę za przestępstwa przeciwko środowisku w wysokości od 10 000,- zł do 10 000 000,- zł. W tym zanieczyszczanie wody i gleby. Zmiany te mogą wpłynąć również na zwiększeniem się zainteresowania indywidualnymi systemami asenizacji względem istniejących, nieszczelnych zbiorników bezodpływowych (szamb) funkcjonujących w obszarach wiejskich.

#### **4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.**

Sprawozdanie finansowe AQT Water S.A. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. W pierwszym kwartale 2020 r. Spółka nie wprowadziła zmian do polityki rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności:

##### **A. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

##### **B. środki trwałe w budowie**

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania.

Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji.

Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

##### **C. zapasy**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, należności, roszczenia, zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

#### **D. należności i zobowiązania**

Wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.  
E. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej

**F. kapitał zakładowy** wykazuje się w wysokości określonej statucie i wpisanej w rejestrze sądowym

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

**G. kapitał zapasowy** tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

#### **H. rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

**I. rezerwy** tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

**J.** W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### **Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

**A.** Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim przychody ze sprzedaży oczyszczalni przydomowych produkowanych przez Spółkę.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.  
Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

**B.** Przychody z niezakończonych usług budowlanych (zasady ustalania przychodów i kosztów z niezakończonych usług budowlanych na dzień bilansowy) określa się według znowelizowanego krajowego standardu rachunkowości nr 3 „niezakończone usługi budowlane” (Dz. Urz. Min. Fin. z 2009 r. Nr 16, poz. 88). Stopień zaawansowania Spółka określa według metody wymienionej w art. 34a ust. 2 ustawy, tj. Poprzez ustalenie kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodów w całkowitych kosztach wykonania usługi.

**C.** Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

**D.** Podatek dochodowy w księgach wykazuje się jako wartość bieżącą i odroczoną.

## **5. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA - WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI**

Podobnie jak w 1Q br. Spółka stabilizowała sytuację operacyjną związaną z bieżącą działalnością, utrzymaniem właściwych relacji z dostawcami i odbiorcami AQT w kontekście minionych zmian właścicielskich i konsekwencji z tym związanych. Spółka rozpoczęła proces konsolidacji dostawców i segmentację odbiorców oraz koncentruje się na optymalizacji kosztów, które wpływają na poprawę osiąganego rentowności transakcji. Te działania mają kluczowe znaczenie i ugruntowują aktualną pozycję rynkową Spółki. Długotrwałe relacje oraz klarowna i zrozumiała polityka aktywności handlowych umożliwiła ograniczenie potencjalnych uszczerbków na bieżącej działalności Spółki.

Spółka sfinalizowała emisję akcji serii D i otrzymała środki przekazane przez KDPW, co w istotny sposób wpłynęło na zdolności produkcyjno-sprzedażowe Emitenta oraz jego bezpieczeństwo i standing finansowy. Niniejsze środki w części przeznaczone zostały na spłatę zobowiązań AQT, których istotną część stanowią zawarte ugody, dzięki którym zredukowano średnio o 25% wartość zobowiązań. Pozostała część kapitału przeznaczona została na bieżącą działalność operacyjną spółki, inwestycje w zabezpieczenie odpowiedniego stanu półproduktów i wyrobów gotowych oraz na rozbudowę struktur logistyki i sprzedaży.

Środki z emisji akcji serii D nie są wykorzystywane w celach innych niż związane z bieżącym funkcjonowaniem i rozwojem organicznym działalności Emitenta, zgodnie z pierwotnymi deklaracjami Zarządu.

Emitent w 2Q podpisał Umowę Handlową ze Spółką Grudnik (sp. zo.o.)

Umowa dotyczy wprowadzenia oferty AQT Water SA do struktur sprzedażowych sieci Grudnik, umowa ma charakter ciągły, dystrybucyjny.

Grupa Handlowa Grudnik powstała w 1989 roku w Krakowie, jest to ogólnopolska struktura dystrybucyjna, lider w branży instalacyjno-grzewczej oraz sanitarnej. Grudnik w swojej strukturze posiada 10 oddziałów dystrybucyjnych zlokalizowanych na terenie Polski. Do oddziałów dystrybucyjnych przyporządkowanych jest łącznie 41 punktów "Monter Shop", które zapewniają szybką dostawę produktów oraz umożliwiają zakupy koszykowe dla specjalistów z branży instalacyjnej. Ponadto, Grudnik prowadzi wyspecjalizowaną sprzedaż e-commerce poprzez dedykowany system GrudnikGO przeznaczony wyłącznie dla firm wykonawczych w modelu B2B. Zawarcie niniejszej Umowy jest realizacją strategii zwiększenia siatki dystrybucyjnej produktów Emitenta na terenie Polski.

Emitent jest w trakcie negocjacji warunków współpracy z kolejną strukturą handlową w kraju oraz analizuje możliwości rozszerzenia siatki o kolejne, nowe podmioty dystrybucyjne.

## **6. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ.**

Spółka nie publikowała prognoz sprzedaży.

## **7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.**

Spółka nie rozpoczęła inwestycji w II kwartale 2021 roku.

## **8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWACH - W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI**

Spółka na bieżąco analizuje możliwości skorzystania z zewnętrznych środków unijnych w zakresie wsparcia i rozwoju innowacji w działalności przedsiębiorstwa na dwóch płaszczyznach: innowacji i rozwoju produktowego, wyrobów wytwarzanych przez AQT oraz innowacyjnych procesów wewnątrz-organizacyjnych usprawniających działalność spółki, poprzez zastosowanie m.in. nowoczesnych narzędzi i systemów zarządzania produkcją i sprzedażą.

Emitent rozważa możliwość nabycia praw do innowacyjnej technologii z obszaru oczyszczania i wtórnego wykorzystania oczyszczonej wody i ścieków z zastosowaniem rozwiązań membranowych sprzężonych z technologią mikrofalową. Rozwiązanie docelowo ma umożliwić 100% wykorzystanie wytwarzanych w budownictwie jednorodzinnych nieczystości płynnych i wtórne ich użycie w instalacji budynku. Jej zaletą jest również kompaktowość i niewielkie rozmiary. Dzięki funkcjonalności rozwiązania podbór wody sprowadziłby się jedynie do potrzeb spożywczych. Technologia ma również szerokie zastosowanie tam gdzie jest bardzo wysoki deficyt wody. Spółka planuje uzyskać na ten cel (prace badawczo-wdrożeniowe i komercjalizacja) wsparcie środków zewnętrznych (dotacji).

Emitent planuje na przełomie III i IV kwartału bieżącego roku rozpocząć wdrożenie nowego systemu komputerowego zarządzania produkcją, sprzężonego online z systemem księgowym i sprzedażowym. System w czasie rzeczywistym, również na urządzeniach mobilnych, umożliwi pracę na wszystkich poziomach organizacyjnych działalności AQT. Wprowadzenie systemu ma na celu skrócenie procesów sprzedażowo-logistycznych, skrócenie czasu realizacji zamówienia oraz ułatwi zarządzanie kosztami działalności produkcyjno-handlowej. Na obecnym etapie analizowane są oferty dostawców oprogramowania.

W ramach aktywności R&D działalność inżynierów AQT koncentrowana jest na unifikacji i optymalizacji procesów produkcyjnych oraz wdrożeniu rozwiązań ułatwiających montaż i eksploatację produktów AQT.

Jednym z zasadniczych priorytetów Zarządu w 2021 roku jest zbudowanie nowego kanału dystrybucji opartego o handel internetowy, e-commerce. Poza klasycznym modelem współpracy, tj. dostarczeniem produktów do istniejących sklepów internetowych w modelu B2B, Spółka pracuje nad modelem uruchomienia własnej platformy sprzedażowej (e-deszczowka.com). Pod uwagę brany jest również model akwizycji podmiotu już funkcjonującego na rynku handlu internetowego. Prowadzone w tym zakresie negocjacje nie przyniosły w 2Q oczekiwanego rezultatu, dlatego Zarząd rozpoczął pracę na wykreowaniu innego modelu stworzenia platformy e-commerce. Aktualnie trwają ustalenia zaangażowania kapitałowego Emitenta w tworzenie modelu biznesowego. Nie wyklucza się utworzenia spółki zależnej zajmującej się wyłącznie nowoczesnymi modelami sprzedaży e-commerce w modelu B2B i B2C.

Prowadzone są również prace nad wdrożeniem nowego projektu biznesowego opartego m.in. o platformę internetową przeznaczoną do obsługi posprzedażowej klientów AQT, która w sposób wariantowy ale kompleksowy zabezpieczy i dostarczy klientom niezbędne usługi i produkty, konieczne do właściwej eksploatacji i utrzymania w należytym standardzie technicznym instalacji już funkcjonujących lub ich regeneracji czy recyklingu. Jest to inwestycja w rozwój sprzedaży usług, która w przyszłości ma stanowić istotny udział w przychodach Emitenta. Projekt w swej formule i ofercie będzie unikalny rynkowo i umożliwi Spółce generowanie alternatywnych przychodów niezależnych od koniunktury rynku budowlanego. Platforma oraz cały projekt uruchomiony zostanie na przełomie 3 i 4Q.2021r.

Emitent jest zaangażowany w działania pro-eksportowe realizowane przez Ministerstwo Środowiska i Klimatu w ramach Programu GreenEvo. Spółka bierze czynny udział w konferencjach i spotkaniach studyjnych przygotowanych przez Ministerstwo, które dedykowane są promocji polskich eko-technologii przede wszystkim poza granicami Unii Europejskiej. Kierunki podejmowanych kontaktów biznesowych nie są przypadkowe i koncentrują się na obszarach gdzie występuje deficyt wody oraz tam gdzie jest problem z dostępem do technologii oczyszczania ścieków i neutralizacji nieczystości płynnych.

## **9. OPIS ORGANIZACJI - KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.**

Spółka nie tworzy Grupy Kapitałowej.

**10. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.**

Spółka nie publikuje skonsolidowanych sprawozdań, bowiem nie tworzy Grupy Kapitałowej.

**11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.**

<b>ETATY</b>	<b>AQT WATER SA</b>
<b>ŚREDNIA W KWARTALE</b>	21 osób
<b>NA DZIEŃ 30.06.2021</b>	23 osób