

**WAT**<sup>TM</sup>



**RAPORT KWARTALNY**  
III KWARTAŁ 2021  
za okres 01.07 - 30.09.2021 r.

**WAT SPÓŁKA AKCYJNA**  
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

Warszawa, dnia 15 listopada 2021 r.



## Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie .....	4
2. Organy Emitenta.....	4
2.1. Skład Zarządu Spółki na dzień 15 listopada 2021 r. ....	4
2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 15 listopada 2021 r. ....	4
3. Skład akcjonariatu.....	4
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty .....	4
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości .....	5
6. Skrócone sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.....	10
7. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	14
8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na rok 2021 w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym .....	15
9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji .....	15
10. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie.....	15
11. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym.....	15
12. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych .....	16
13. Oświadczenie Zarządu .....	17
14. Dane teleadresowe Spółki .....	17

Warszawa, dnia 15 listopada 2021 r.

**Szanowni Państwo,**

przedstawiam Państwu raport podsumowujący działalność WAT S.A. w III kwartale 2021 roku. Niniejszy dokument stanowi kompendium wiedzy na temat prowadzonej działalności. Przedstawia także podstawowe dane finansowe za III kwartał 2021 roku oraz analogiczne dane za rok 2020.

W III kwartale 2021 r. firma koncentrowała się na utrzymaniu dotychczasowej działalności produkcji i dystrybucji materiałów budowlanych oraz prowadziła działania mające na celu stworzenie grupy kapitałowej WAT S.A. opartej na podmiocie dominującym wraz ze spółkami zależnymi działającymi w branży materiałów budowlanych i fotowoltaiki.

Efektom tych działań była rejestracja zmiany tekstu jednolitego Statutu Spółki, zmiana nazwy na WAT S.A. oraz zakup kolejnych udziałów OMEGA-WAT. Jednocześnie firma konsekwentnie realizowała przyjęty plan zwiększania skali działalności czego efektem jest zwiększenie przychodów i najlepszy kwartalny wynik w całej historii firmy – zysk brutto w III kwartale 2021 wyniósł ponad 2,05 mln zł (WAT 1,1 mln zł, ACKERMAN 0,75 mln zł, OMEGA-WAT 0,2 mln zł).

W III kwartale 2021 r. firma kontynuowała działania mające na celu realizację kolejnych inwestycji kapitałowych rozszerzających ofertę grupy o produkty i usługi komplementarne w stosunku do obecnej oferty, w tym w szczególności produkty budowlane smart-home.

Głównym celem Zarządu jest konsekwentna realizacja przyjętego planu tworzenia grupy kapitałowej WAT S.A. opartej na spółkach zależnych oraz zwiększenie skali ich działalności w kolejnych okresach.

Z wyrazami szacunku

**Dariusz Matulka**

Prezes Zarządu  
WAT S.A.

## 1. Podstawowe informacje o Emitencie

Emitent tworzy grupę kapitałową WAT S.A. działającą na rynku fotowoltaiki i materiałów budowlanych.

Obecnie w skład grupy wchodzi ACKERMAN Sp. z o.o. specjalizująca się w produkcji i dystrybucji materiałów budowlanych oraz OMEGA-WAT Sp. z o.o. specjalizująca się w sprzedaży i instalacjach systemów fotowoltaicznych.

Emitent planuje kolejne inwestycje kapitałowe, rozszerzające ofertę grupy o produkty i usługi komplementarne w stosunku do obecnej oferty.

## 2. Organy Emitenta

### 2.1. Skład Zarządu Spółki na dzień 15 listopada 2021 r.

Dariusz Matulka                      Prezes Zarządu

### 2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 15 listopada 2021 r.

Maciej Szymański                      Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Daniel Drozd                              Członek Rady Nadzorczej  
Mariusz Gudyn                           Członek Rady Nadzorczej  
Piotr Grabowski                        Członek Rady Nadzorczej  
Tomasz Prus                              Członek Rady Nadzorczej

## 3. Skład akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w głosach na WZ
DMS Holding Sp. z o.o.	809.300	80,93%	809.300	80,93%
WAT S.A.	66.584	6,66%	66.584	6,66%
Pozostali	124.116	12,41%	124.116	12,41%
<b>SUMA</b>	<b>1.000.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.000.000</b>	<b>100,00%</b>

## 4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

W okresie objętym niniejszym raportem stan zatrudnienia to 8 pełnych etatów.

## 5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości

### Format i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami). Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

### Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Z przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10 % - 30 %
- środki transportu 20 %
- pozostałe środki trwałe 10 % - 100 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych to w przypadku licencji 20 - 50%



## **Inwestycje długoterminowe**

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## **Instrumenty finansowe**

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

### **1. Aktywa finansowe**

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

### **2. Zobowiązania finansowe**

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

## **Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez jednostkę umowy sprzedaży krótkiej.

Nabyte aktywa i zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg Spółki pod datą zawarcia transakcji. Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników

majątkowych, zaś zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień Spółka uwzględnia poniesione koszty transakcji.

### **Pożyczki udzielone i należności własne**

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W Spółce do tej kategorii zalicza się głównie lokaty bankowe, środki pieniężne oraz pożyczki udzielone.

### **Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

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 utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. W Spółce aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności nie wystąpiły zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

### **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy.

### **Pozostałe zobowiązania finansowe**

Do tej kategorii zaliczane są w Spółce głównie kredyty bankowe, w tym kredyty w rachunku bieżącym. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Składnik instrumentów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią. Nabycie i sprzedaż instrumentów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

### **Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

### **Aktywa pieniężne**

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

### **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

### **Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu**

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.



### **Kapitał własny**

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady na kapitał podstawowy ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

### **Zobowiązania**

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

### **Uznawanie przychodów**

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie sprzedaży wyrobów gotowych lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

### **Zmiany zasad rachunkowości**

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego. W porównaniu do poprzednich raportów kwartalnych nie nastąpiły zmiany w prezentacji danych finansowych w bilansie.

## 6. Skrócone sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych

Bilans - aktywa	30.09.2021	30.09.2020
A. Aktywa trwałe	767 761,44	1 006 313,81
I. Wartości niematerialne i prawne	567 368,64	810 526,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe	183 087,32	195 787,17
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	17 305,48	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 869 567,47	7 309 649,85
I. Zapasy	20 775,05	294 473,16
II. Należności krótkoterminowe	3 955 727,93	3 886 217,21
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 890 899,97	3 125 994,80
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 164,52	2 964,68
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	791 987,69	664 435,50
Aktywa razem	8 429 316,60	8 980 399,16

Bilans - pasywa	30.09.2021	30.09.2020
A. Kapitał własny	3 340 973,50	3 126 834,98
I. Kapitał podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	79 779,91	537 468,38
- (1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- (1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	1 854 135,05	1 350 000,00
- (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- (2) na udziały (akcje) własne	1 854 135,05	1 350 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	1 307 058,54	1 139 366,60
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 088 343,10	5 853 564,18
I. Rezerwy na zobowiązania	419,04	33 891,21
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 087 924,06	5 819 672,97
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	8 429 316,60	8 980 399,16

Rachunek zysków i strat	Narastająco 2021	III kwartał 2021	Narastająco 2020	III kwartał 2020
A. Przychody netto ze sprzedaży, w tym	16 606 459,50	8 454 586,98	14 487 925,24	7 237 606,98
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	14 396,04	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 606 459,50	8 454 586,98	14 473 529,20	7 237 606,98
B. Koszty działalności operacyjnej	14 999 592,56	7 369 543,00	13 015 988,69	6 565 764,69
I. Amortyzacja	182 368,53	60 789,51	189 091,98	63 030,66
II. Zużycie materiałów i energii	19 152,09	6 735,63	16 646,03	6 154,72
III. Usługi obce	1 641 623,22	494 520,28	1 198 969,13	672 399,29
IV. Podatki i opłaty	1 987,00	21,00	1 677,15	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32,24	32,24	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 354,50	2 071,50	9 388,80	2 897,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 148 074,98	6 805 372,84	11 600 215,60	5 821 282,18
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 606 866,94	1 085 043,98	1 471 936,55	671 842,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 702,71	568,46	6 390,02	3 617,25
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6 702,71	568,46	6 390,02	3 617,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 701,74	948,49	36 342,21	4 970,26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Inne koszty operacyjne	14 701,74	948,49	36 342,21	4 970,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 598 867,91	1 084 663,95	1 441 984,36	670 489,28
G. Przychody finansowe	17 843,78	15 163,66	21 404,49	11 628,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	2 233,03	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	17 843,78	15 163,66	19 171,46	11 628,77
H. Koszty finansowe	1 074,15	779,02	24 029,25	112,59
I. Odsetki	664,37	663,14	12 549,72	0,19
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	409,78	115,88	11 479,53	112,40
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	1 615 637,54	1 099 048,59	1 439 359,60	682 005,46
J. Podatek dochodowy	308 579,00	195 019,00	299 993,00	124 209,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 307 058,54	904 029,59	1 139 366,60	557 796,46

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Narastająco 2021	III kwartał 2021	Narastająco 2020	III kwartał 2020
I. Stan kapitału własnego na początek okresu	2 033 914,96	2 436 943,91	1 987 468,38	2 569 038,52
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu po korektach	2 033 914,96	2 436 943,91	1 987 468,38	2 569 038,52
II. Kapitał własny na koniec okresu	3 340 973,50	3 340 973,50	3 126 834,98	3 126 834,98
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	3 340 973,50	3 340 973,50	3 126 834,98	3 126 834,98

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Narastająco 2021	III kwartał 2021	Narastająco 2020	III kwartał 2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 307 058,54	904 029,59	1 139 366,60	557 796,46
II. Korekty razem	-164 649,13	1 252 766,72	4 495 401,04	2 008 900,23
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 142 409,41	2 156 796,31	5 634 767,64	2 566 696,69
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy wartości niematerialnych i prawnych	380 000,00	250 000,00	381 121,92	0,00
II. Wydatki	89 040,00	9 040,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	290 960,00	240 960,00	381 121,92	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	123 519,59	0,00	2 233,03	747,12
II. Wydatki	91 916,35	193 100,41	3 347 348,56	411 426,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	31 603,24	-193 100,41	-3 345 115,53	-410 679,16
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 464 972,65	2 204 655,90	2 670 774,03	2 156 017,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym				
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 425 927,32	686 244,07	455 220,77	969 977,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu	2 890 899,97	2 890 899,97	3 125 994,80	3 125 994,80

## **7. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale**

Decydujący wpływ na wyniki Spółki osiągnięte w III kwartale 2021 r. miała współpraca z największymi sieciami DIY na rynku polskim. Istotny wpływ na wyniki miał również eksport. W raportowanym okresie produkty spółki zostały dostarczone m.in. do Klientów z Niemiec, Holandii i Maroko.

W trzecim kwartale roku obrachunkowego 2021 Spółka zanotowała wzrost przychodów o 17% do PLN 8,45 mln, w stosunku do 3 kwartału 2020.

Skumulowane przychody po 9 miesiącach bieżącego roku wyniosły PLN 16,6 mln i są wyższe o 15% od przychodów wypracowanych w tym samym okresie w roku 2020.

W trzecim kwartale 2021 roku, Spółka osiągnęła zysk brutto na poziomie PLN 1,1 mln.

Skumulowany zysk po 9 miesiącach bieżącego roku wynosi PLN 1,6 mln i jest wyższy o 12% od zysku wypracowanego w tym samym okresie w roku 2020.

Do istotnych czynników mających wpływ na wynik 3Q 2021 można zaliczyć:

1. popyt związany z nadchodzącym okresem jesienno-zimowym i rozpoczęcie procesu zatowarowania poszczególnych Klientów w produkty grzewcze,
2. rozszerzenie oferty produktowej w zakresie fotowoltaiki,
3. zwiększenie eksportu i wzrost kursu EURPLN,

W III kwartale 2021 r. Spółka koncentrowała się na realizacji podpisanych kontraktów oraz pozyskaniu nowych Klientów. Emitent prowadził rozmowy mające na celu zwiększenie skali działalności Spółki i nawiązanie współpracy z nowymi Klientami.

Jednocześnie w trzecim kwartale 2021 roku Spółka zakończyła negocjacje i zakupiła 4 udziały OMEGA-WAT. Dzięki tej inwestycji Spółka rozszerzyła działalność o systemy fotowoltaiczne co pozwoliło na zwiększenia skali działalności firmy i dywersyfikację jej przychodów.

Spółka kontynuowała działania mające na celu realizację kolejnych inwestycji kapitałowych rozszerzających ofertę grupy o produkty i usługi komplementarne w stosunku do obecnej oferty, w tym w szczególności produkty budowlane smart-home.



## **8. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na rok 2021 w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2021 i podtrzymuje swoją decyzję w tym zakresie.

## **9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji**

Nie dotyczy.

## **10. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie**

W raportowanym okresie Emitent prowadził prace nad udoskonalaniem posiadanego systemu IT.

## **11. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym**

Na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym Spółka posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

1. OMEGA-WAT Sp. z o.o. z siedzibą w Bytomiu, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000854558, w której WAT S.A. posiada 10 (słownie: dziesięć) udziałów o wartości nominalnej 1.000 zł (słownie: tysiąc złotych) każdy udział, tj. o łącznej wartości nominalnej 10.000 zł. Posiadane udziały stanowią 50% w kapitale zakładowym i dają 50% głosów na Zgromadzeniu Wspólników OMEGA-WAT.

OMEGA-WAT świadczy usługi w obszarze odnawialnych źródeł energii (OZE). Zajmuje się projektowaniem oraz kompleksową realizacją inwestycji fotowoltaicznych dla firm, gospodarstw rolnych, domowych oraz administracji.

2. ACKERMAN Sp. z o.o. z siedzibą w Bytomiu, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000823763, w której WAT S.A. posiada 100 (słownie: sto) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy udział, tj. o łącznej wartości nominalnej 5.000 zł. Posiadane udziały stanowią 100% w kapitale zakładowym i dają 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników ACKERMAN.

ACKERMAN specjalizuje się w produkcji i dystrybucji materiałów budowlanych, współpracuje głównie z sieciami marketów budowlanych DIY (Do-It-Yourself) działającymi zarówno na rynku polskim, jak i zagranicznym.

## 12. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Wybrane dane finansowe w PLN spółki zależnej OMEGA-WAT Sp. z o.o.			
Wyszczególnienie	III kwartał 2021	Narastająco 2021	Narastająco 2020
Przychody ze sprzedaży	1 278 003,89	2 120 799,46	367 094,35
Zysk (strata) ze sprzedaży	160 890,23	-260 736,76	5 802,10
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	203 377,45	-190 027,55	5 707,19
Zysk (strata) brutto	203 377,45	-190 027,55	5 707,19
Zysk (strata) netto	203 377,45	-190 027,55	4 289,19
Aktywa razem	715 740,90	715 740,90	408 914,71
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	881 479,26	881 479,26	384 625,52
Kapitał (fundusz) własny	-165 738,36	-165 738,36	24 289,19

Wybrane dane finansowe w PLN spółki zależnej ACKERMAN Sp. z o.o.			
Wyszczególnienie	III kwartał 2021	Narastająco 2021	Narastająco 2020
Przychody ze sprzedaży	2 215 817,60	3 457 672,95	3 750 671,57
Zysk (strata) ze sprzedaży	752 840,75	979 219,26	-27 913,35
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	752 841,66	979 082,21	17 479,26
Zysk (strata) brutto	752 841,66	974 067,08	17 479,26
Zysk (strata) netto	685 077,66	885 898,08	9 786,26
Aktywa razem	2 122 996,24	2 122 996,24	593 971,25
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 222 311,90	1 222 311,90	579 184,99
Kapitał (fundusz) własny	900 684,34	900 684,34	14 786,26

### 13. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki WAT S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Emitenta.

### 14. Dane teleadresowe Spółki

**Nazwa:** WAT Spółka Akcyjna

**Siedziba:** 01-687 Warszawa

**Adres:** ul. Lektykarska 54

**Telefon:** +48 22 490 99 00

**Fax:** +48 22 490 99 01

**E-mail:** inwestorzy@wat.pl

**WWW:** www.wat.pl

**REGON:** 142193055

**NIP:** 7010219301

**KRS:** 0000531766