



AQT Water

RAPORT OKRESOWY KWARTALNY

AQT Water S.A.

II kwartał 2020 roku

(dane za okres od 1 kwietnia 2020 do 30 czerwca 2020 roku)

Woda

NASZ SPRAGNIONY ŚWIAT

Podobno kiedy człowiekowi bardzo chce się pić, a brakuje wody, powinien przypomnieć sobie pierwszy raz, kiedy ją świadomie pił, i skupić się na tej myśli. To pomaga przetrwać...

Dopiero w takich chwilach człowiek Zachodu docenia stan „oczywisty” swojego życia. Woda jest właśnie takim oczywistym jego elementem.

Nie myślimy na co dzień o tym, jak ważna jest dla naszego istnienia. Zapominamy, że rokrocznie z powodu braku dostępu do czystej wody pitnej umiera 190 mln dzieci poniżej 5. roku życia, że ponad miliard ludzi na świecie korzysta ze skażonych źródeł. Statystyki aż krzyczą! A woda to przecież „matryca życia”. Wszystkie organizmy żywe potrzebują choćby jej odrobiny, żeby funkcjonować.

Nie wiem, ilu z nas ma świadomość, że w klimacie umiarkowanym jesteśmy w stanie przeżyć bez wody 7 dni. Przy wysiłku i wyższej temperaturze - jeszcze krócej... Dlatego naszym obowiązkiem jest szanować jej zasoby, eliminować niepotrzebne zużycie. Brzmi jak truizm? Pewnie tak, ale świadomość ekologiczna w naszych czasach jest bardzo ważna, choć w Polsce nadal, niestety, nie jest w modzie.

Te słowa napisała Martyna Wojciechowska w kwietniu 2010 roku. Te słowa wtedy jeszcze brzmiące jak głos na pustkowiu, były naszym przewodnikiem od samego początku istnienia spółki - wtedy jeszcze pod nazwą „aquatech” - „technologie wodne”. Od samego początku rozwijamy technologie wodne, oczyszczania wody, retencji wody, oczyszczania wody.

Dlatego zachęcam Państwa do zapoznania się z zawartością niniejszego raportu kwartalnego spółki AQT Water S.A., pierwszego - gdy problem braku wody został tak bardzo nagłośniony w mediach.

Zapewne część z Państwa w trakcie tej lektury będzie miała ochotę na herbatę lub kawę. I kiedy tak będziecie sobie lali wodę z kranu do czajnika, pomyślcie o tym, że są miejsca na świecie, gdzie wody naprawdę brakuje.

Wojciech Babiński
Prezes Zarządu AQT Water S.A.
www.aqtwater.com

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe informacje o spółce
2. Kwartałne skrócone sprawozdanie o Grupie Kapitałowej AQT
3. Kwartałne, jednostkowe skrócone sprawozdanie AQT Water S.A. Bilans AQT Water S.A. (dane w PLN)
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości
5. Istotne dokonania lub niepowodzenia - wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki
6. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogramu ich realizacji
8. Informacje na temat aktywności w zakresie inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwach - w obszarze rozwoju prowadzonej działalności
9. Opis organizacji - kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji
10. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych
11. Informacja o strukturze akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę, w przeliczeniu na pełne etaty

1. Podstawowe informacje o spółce

Siedziba spółki	ul. Żłota 7/18, 00-019 Warszawa
Telefon	86 218 03 29
Email	hello@aqtwater.com
Strona internetowa	www.aqtwater.com
NIP	718-20-97-870
REGON	200270615
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	KRS 0000613366, Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Zarząd	Prezes Zarządu Wojciech Babiński
	Członek Zarządu Maciej Pawluk
Rada Nadzorcza	Katarzyna Budzik
	Katarzyna Jahan
Oddział w Łomży	Zakład Produkcyjny, ul. Poznańska 148A, 18-400 Łomża

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, kapitał Spółki jest opłacony w całości i wynosi 118.000 złotych.

Składa się na niego 1.118.000 akcji o wartości nominalnej 0.10 zł każda:

- Seria A: 1.000.000 akcji zwykłych
- Seria B: 50.000 akcji zwykłych
- Seria C: 130.000 akcji zwykłych

Ważne informacje z okresu sprawozdawczego:

W drugim kwartale 2020 roku z Rady Nadzorczej odszedł Pan Robert Kwiatkowski (w dniu 3 czerwca 2020 roku), o czym Emitent komunikował w systemie ESPI komunikatem nr 15/2020.

W okresie po zamknięciu 2 kwartału 2020 roku z Rady Nadzorczej odeszła Pani Katarzyna Budzik (w dniu 6 lipca 2020).

Nowi członkowie Rady Nadzorczej zostaną powołani na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, zgodnie z dyspozycją Akcjonariuszy.

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie o Grupie Kapitałowej AQT

UWAGA

Od drugiego kwartału 2020 roku Spółka sporządza raporty skonsolidowane grupy: AQT Water S.A. oraz Weridon Sp. Z o.o.

Spółka AQT Water S.A. jest 100% udziałowcem spółki technologicznej Weridon.

Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej AQT

	AKTYWA	STAN NA DZIEŃ
		31.06.2020
A	Aktywa trwałe	5 381 299,62 zł
I	Wartości niematerialne i prawne	35 023,33 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 142 973,50 zł
III	Należności długoterminowe	-
IV	Inwestycje długoterminowe	6000,00 zł
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	197 302,79 zł
B	Aktywa obrotowe	13 368 556,09 zł
I	Zapasy	2 774 416,54 zł
II	Należności krótkoterminowe	7 600 359,78 zł
III	Inwestycje krótkoterminowe	339 082,42 zł
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 654 697,35 zł
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-
D	Udziały (akcje) własne	-
	AKTYWA RAZEM	18 749 855,71 zł

	PASYWA	STAN NA DZIEŃ
		31.06.2020
A	Kapitał własny	9 436 682,28 zł
I	Kapitał podstawowy	119 170,00 zł
II	Kapitał zapasowy	6 384 320,09 zł
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	-
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	580 990,72 zł
VI	Zysk (strata) netto	2 352 201,47 zł
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 313 173,43 zł
I	Rezerwy na zobowiązania	483 129,33 zł
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 322 072,31 zł
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł
1	Ujemna wartość firmy	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 507 971,79 zł
	Pasywa ogółem	18 749 855,71 zł

Skonsolidowany RZiS grupy kapitałowej (dane w PLN)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZA OKRES
		01.01.2020 do 30.06.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 753 828,45 zł
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 905 411,10 zł
II	Zmiana stanu produktów	0,00 zł
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	848 417,35 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	5 418 705,98 zł
I	Amortyzacja	200 459,64 zł
II	Zużycie materiałów i energii	280 697,92 zł
III	Usługi obce	241 206,89 zł
IV	Podatki i opłaty, w tym:	24 569,80 zł
V	Wynagrodzenia	752 272,58 zł
VI	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	134 773,47 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 970 682,58 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	814 043,10 zł
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 335 122,47 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 010 284,00 zł
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł
II	Dotacje	5000,00 zł
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł
IV	Inne przychody operacyjne	1 005 284,00 zł

E	Pozostałe koszty operacyjne	1600,00 zł
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-
III	Inne koszty operacyjne	1600,00 zł
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)	2 343 806,47 zł
G	Przychody finansowe	8395,00 zł
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-
II	Odsetki, w tym:	0,00 zł
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-
V	Inne	8395,00 zł
H	Koszty finansowe	0,00 zł
I	Odsetki, w tym:	0,00 zł
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-
IV	Inne	0,00 zł
I	Zysk (strata) brutto (F+G+H)	2 352 201,47 zł
J	Podatek dochodowy	-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 352 201,47 zł

Z uwagi na fakt, iż Spółka do tej pory nie publikowała sprawozdania skonsolidowanego dla Grupy Kapitałowej AQT zestawienie nie zawiera porównania do kwartału roku poprzedniego.

3. **Kwartalne, jednostkowe skrócone sprawozdanie AQT Water S.A.**

Bilans AQT Water S.A. (dane w PLN)

	AKTYWA	STAN NA DZIEŃ	
		31.06.2020	31.06.2019
A	Aktywa trwałe	5 381 299,62 zł	5 915 913,12 zł
I	Wartości niematerialne i prawne	35 023,33 zł	63 109,55 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 142 973,50 zł	5 669 612,76 zł
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	6000,00 zł	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	197 302,79 zł	183 190,81 zł
B	Aktywa obrotowe	8 506 238,15 zł	9 842 168,24 zł
I	Zapasy	1 857 824,54 zł	2 792 046,23 zł
II	Należności krótkoterminowe	3 678 787,29 zł	4 219 776,07 zł
III	Inwestycje krótkoterminowe	314 928,97 zł	52 993,32 zł
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 654 697,35 zł	2 777 352,62 zł
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	13 887 537,77 zł	15 758 081,36 zł

PASywa		Stan na dzień	
		31.06.2020	31.06.2019
A	Kapitał własny	8 489 557,26 zł	6 590 174,58 zł
I	Kapitał podstawowy	118 000,00 zł	118 000,00 zł
II	Kapitał zapasowy	6 384 320,09 zł	6 384 320,09 zł
III	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	580 990,72 zł	0,00 zł
VI	Zysk (strata) netto	1 406 246,45 zł	87 854,49 zł
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 397 980,51 zł	9 167 906,78 zł
I	Rezerwy na zobowiązania	483 129,33 zł	483 129,33 zł
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	682 171,75 zł
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 406 879,39 zł	5 298 703,23 zł
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	2 703 902,47 zł
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 507 971,79 zł	0,00 zł
	Pasywa ogółem	13 887 537,77 zł	15 758 081,36 zł

RZiS AQT Water S.A. (dane w PLN)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZA OKRES			
		01.01.2020 do 30.06.2020	01.01.2019 do 30.06.2019	01.04.2020 do 30.06.2020	01.04.2019 do 30.06.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 967 267,05 zł	6 453 288,77 zł	3 446 477,54 zł	4 345 003,98 zł
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 123 849,70 zł	6 485 106,15 zł	2 603 060,19 zł	4 063 630,89 zł
II	Zmiana stanu produktów	0,00 zł	-98 259,39 zł	0,00 zł	225 057,69 zł
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	29 259,89 zł	0,00 zł	20 768,14 zł
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	843 417,35 zł	37 182,12 zł	843 417,35 zł	35 547,26 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	2 655 503,60 zł	5 945 027,23 zł	1 283 550,79 zł	3 242 323,62 zł
I	Amortyzacja	200 459,64 zł	301 419,48 zł	100 229,82 zł	148 784,32 zł
II	Zużycie materiałów i energii	280 697,92 zł	2 652 209,13 zł	157 439,19 zł	1 363 144,35 zł
III	Usługi obce	284 111,89 zł	1 607 249,50 zł	101 547,54 zł	1 055 161,17 zł
IV	Podatki i opłaty, w tym:	24 569,80 zł	22 529,88 zł	13 594,21 zł	11 972,67 zł
V	Wynagrodzenia	752 272,58 zł	977 556,03 zł	376 753,31 zł	497 446,14 zł
VI	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	134 773,47 zł	193 834,19 zł	69 369,35 zł	99 250,74 zł

VII	Pozostałe koszty rodzajowe	164 575,20 zł	162 074,94 zł	14 150,23 zł	39 392,16 zł
VII I	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	814 043,10 zł	28 154,08 zł	450 467,14 zł	27 172,07 zł
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 311 763,45 zł	508 261,54 zł	1 311 763,45 zł	1 102 680,36 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	93 688,00 zł	146 920,91 zł	10 350,95 zł	44 249,53 zł
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	20 325,21 zł	0,00 zł	0,00 zł
II	Dotacje	5000,00 zł	121 112,86 zł	5000,00 zł	44 156,24 zł
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV	Inne przychody operacyjne	88 688,00 zł	5482,84 zł	5350,95 zł	93,29 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	1600,00 zł	452 702,02 zł	1600,00 zł	418 109,16 zł
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	0,00 zł	-	0,00 zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	0,00 zł	-	0,00 zł
III	Inne koszty operacyjne	1600,00 zł	0,00 zł	1600,00 zł	418 109,16 zł
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)	1 403 851,45 zł	202 480,43 zł	1 320 514,40 zł	728 820,73 zł
G	Przychody finansowe	2395,00 zł	0,09 zł	2395,00 zł	0,00 zł
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	0,00 zł	-	0,00 zł
II	Odsetki, w tym:	0,00 zł	0,09 zł	0,00 zł	0,00 zł
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	0,00 zł	-	0,00 zł

IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	0,00 zł	-	0,00 zł
V	Inne	2395,00 zł	0,00 zł	2395,00 zł	0,00 zł
H	Koszty finansowe	0,00 zł	114 626,03 zł	0,00 zł	40 807,19 zł
I	Odsetki, w tym:	0,00 zł	84 003,26 zł	0,00 zł	25 239,00 zł
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	0,00 zł	-	0,00 zł
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	0,00 zł	-	0,00 zł
IV	Inne	0,00 zł	30 622,77 zł	0,00 zł	15 568,19 zł
I	Zysk (strata) brutto (F+G+H)	1 406 246,45 zł	87 854,49 zł	1 322 909,40 zł	688 013,54 zł
J	Podatek dochodowy	-	0,00 zł	0	0,00 zł
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 406 246,45 zł	87 854,49 zł	1 322 909,40 zł	688 013,54 zł

Rachunek przepływów pieniężnych AQT Water S.A. (dane w PLN)

WYSZCZEGÓLNIENIE		WARTOŚĆ ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES			
		01.01.2020 do 30.06.2020	01.01.2019 do 30.06.2019	01.04.2020 do 30.06.2020	01.04.2019 do 30.06.2019
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
I	Zysk (strata) netto	1 406 246,45 zł	614 194,70 zł	1 322 909,40 zł	-599 158,61 zł
II	Korekty razem	271 058,70 zł	1 052 705,50 zł	0,00 zł	823 440,48 zł
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 135 187,75 zł	1 666 900,20 zł	1 135 187,75 zł	224 281,87 zł
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	389 046,56 zł	0	389 046,56 zł	0
I	Wpływy	389 046,56 zł	20 325,30 zł	389 046,56 zł	20 325,30 zł
II	Wydatki	0,00 zł	314 213,50 zł	0,00 zł	60 613,50 zł
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	389 046,56 zł	-293 888,20 zł	389 046,56 zł	-40 288,20 zł
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	0	-	0
I	Wpływy	0,00 zł	2 990 282,27 zł	0,00 zł	628 408,10 zł
II	Wydatki	0,00 zł	3 932 553,10 zł	0,00 zł	2 332 791,10 zł
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00 zł	-942 270,83 zł	0,00 zł	-1 704 383,00 zł

D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	1 524 234,31 zł	430 741,17 zł	1 524 234,31 zł	-1 520 389,33 zł
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 524 234,31 zł	430 741,17 zł	1 524 234,31 zł	1 520 389,33 zł
F	Środki pieniężne na początek okresu	637 026,06 zł	1 524 243,75 zł	637 026,06 zł	1 524 243,75 zł
G	Środki pieniężne na koniec okresu	2 161 260,37 zł	1 093 502,58 zł	2 161 260,37 zł	3854,42 zł

Zestawienie zmian w kapitale własnym AQT Water S.A. (dane w PLN)

WYSZCZEGÓLNIENIE		0			
		01.01.2020 do 30.06.2020	01.01.2019 do 30.06.2019	01.04.2020 do 30.06.2020	01.04.2019 do 30.06.2019
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 213 211,85 zł	6 502 320,09 zł	8 333 737,19 zł	5 903 161,48 zł
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 213 211,85 zł	6 502 320,09 zł	8 333 737,19 zł	5 903 161,48 zł
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 489 557,26 zł	5 214 523,19 zł	8 489 557,26 zł	5 214 523,19 zł
IV	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 489 557,26 zł	5 214 523,19 zł	8 489 557,26 zł	5 214 523,19 zł

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 drugim kwartale 2020 r. Spółka nie wprowadziła zmian do polityki rachunkowości.

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

- b. 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.

- c. 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 używania.

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 używania.

d. 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.

e. należności i zobowiązania

Wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej

g. 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.

h. 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.

i. rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

- j. 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.
- k. 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.

1. 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.

2. 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.
3. 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.
4. 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**

Z uwagi na światową sytuację związaną z COVID-19 2Q2020 był nieregularnym okresem w działalności spółki. W pierwszych tygodniach 2Q Spółka zaobserwowała spadek aktywności sprzedażowych związanych z „lockdown-em” gospodarki narodowej i zerwaniem łańcuchów dostaw oraz zwiększoną ostrożność wydatków inwestycyjnych wśród Interesariuszy Spółki. Podjęte przez Zarząd działania zniwelowały skutki chwilowego spowolnienia i pozostały okres kwartału był dla Spółki korzystny, dzięki czemu przychody stabilnie rosły w okresie (pomimo pandemii koronawirusa), natomiast zys skonsolidowany za 2Q 2020 wyniósł 2352k. Należy tutaj zwrócić szczególną uwagę na zmianę struktury przychodów opisaną poniżej, która w konsekwencji, pomimo kryzysu, umocniła pozycję Spółki na rynku krajowym i zagranicznym oraz umożliwiła zwiększenie potencjału przychodów w kolejnych kwartałach i latach.

W drugim kwartale 2019 roku, przychody spółki oparte były o przetargi samorządowe (80% przychodów kwartalnych) a pozostałe 20% rozdzielone było pomiędzy eksport (16%) oraz dystrybucję sieciową (4%).

W 2Q 2020 roku proporcje uległy zmianie. Sprzedaż eksportowa wynosi w ok 19%, natomiast sprzedaż dystrybucyjna (sieci handlowe, firmy specjalistyczne, DIY) to 81%. Spółka w roku 2020 nie realizowała kontraktów samorządowych.

(A)

Zgodnie z planami Spółki, ograniczone zostały aktywności Emitenta w sektorze przetargów JST na rzecz szerokiej obecności w sieciach sprzedażowych (min. Onninen-Kesko Group, OBI, Leroy Merlin, Saint Gobain) oraz mocnego rozwoju eksportu technologii, w tym poza obszar UE ze szczególnym uwzględnieniem krajów Zatoki Perskiej. W kwietniu Emitent wprowadził wybrane produkty do dystrybucji w ramach struktury Leroy Marlin. W maju produkty Spółki pojawiły się w ofercie OBI.

Skutki zmiany strategii zdecydowanie wpłynęły na obraz przychodów Emitenta. W porównaniu do 2Q roku 2019 Spółka w ramach przychodów wygenerowanych ze sprzedaży oparta była w dużej części na zamówieniach JST (w tym również usługi), które w 2Q 2019 roku stanowiły 80% (3736k). Pozostałe to przychody ze sprzedaży w ramach struktur dystrybucyjnych 20% (877k).

W 2Q 2020 roku spółka nie realizowała żadnego zadania w ramach zamówień JST. Z uwagi na sytuację epidemiczną możliwości prowadzenia inwestycji publicznych zostały znacznie ograniczone przez inwestorów instytucjonalnych, przesuwających planowane realizacje na czas bliżej nieokreślony. Sytuacja ta, tym bardziej potwierdziła słuszność wcześniej wdrożonej zmiany strategii spółki opartej na dynamicznym rozwoju sprzedaży z wykorzystaniem nowych kanałów dystrybucji, alternatywnych modeli sprzedaży (np. OEM) oraz zwiększającymi się przychodami z eksportu.

Powyższe zestawienie przedstawia szczegółowy układ struktury przychodów 2Q - 2019/2020

Zmiany te wpływają pozytywnie na: rosnącą pozycję AQT Water SA na rynku polskim oraz perspektywę przychodów opartą o stabilną, dynamiczną sieć europejskich partnerów dystrybucyjnych. Wprowadzone zmiany wpłynęły również pozytywnie na poprawę płynności finansowej spółki oraz zlikwidowały potencjalne problemy z płatnościami nierzetelnych kontrahentów.

Dzięki zmianom szerokorozumianej gospodarki retencyjnej Polski Emitent staje się beneficjentem Rządowego programu „MojaWoda”, który wpływa bezpośrednio na zwiększony popyt na produkty Spółki. Szeroki dostęp do produktów Emitenta

poprzez rozbudowę sieci handlowej (350 punktów sprzedaży w Polsce na dzień 31 czerwca) umożliwia potencjalnym klientom łatwy i szybki dostęp do produktów spółki. Również skrócenie logistycznego łańcucha dostaw w modelu „door2door” dostępność gabarytowych wyrobów AQT.

Zarząd Emitenta prowadzi rozmowy handlowe z kolejnymi podmiotami o ogólnopolskim i międzynarodowym zasięgu dystrybucyjnym. Założeniem Spółki jest podwojenie do końca roku punktów siatki dystrybucji w Polsce.

(B)

W ramach rozwoju eksportu zakończony został proces R&D referencyjnego produktu, adaptacji technologii AQT dla potrzeb produkcyjnych partnera Spółki zlokalizowanego w Emiratach Arabskich (ZEA). W trzecim kwartale Emitent planuje prototypowanie oraz przeprowadzenie testów produkcyjnych (u partnera Spółki) włączając w to proces certyfikacji wyrobów w zakresie wprowadzania ich do obrotu w krajach Zatoki Perskiej (GCC).

W związku z rosnącym potencjałem rozwoju sprzedaży na rynkach krajów GCC oraz możliwościami ekspansji zagranicznej Spółki Zarząd podjął decyzję o utworzeniu przedstawicielstwa Emitenta w ZEA i czasowym delegowaniu jednego Członka Zarządu do utworzenia "spółki córki" zlokalizowanej w jednej ze stref wolnocłowych w Emiratach Arabskich. Spółka celowa zajmować się będzie pozyskiwaniem kontraktów i kontrahentów w krajach GCC oraz kontrolowaniem procesu jakości wdrażanych technologii Emitenta u partnerów spółki.

W tys PLN	Przychody JST	Przychody Dystrybucja	Razem
2Q.2019	3736	877	4613
2Q.2020	0	5256	5256

(C)

Spółka Weridon sp. z o.o. zależna w 100% od Emitenta realizuje innowacyjny projekt wdrożenia i rozwoju technologii SmartContract oparty o łańcuch Blockchain dedykowany [m.in.](#) ewidencji łańcucha dostaw odpadów i nieczystości od miejsca jego wytworzenia do utylizacji lub recyklingu oraz technologię związaną z analizowaniem

i kontrolowaniem powstawających deficytów hydrologicznych oraz zapobieganiu im poprzez racjonalne wykorzystanie wody.

Ponadto, spółka Weridon realizuje strategię rozwoju dystrybucji alternatywnej produktów Emitenta w ramach rozszerzania sieci sprzedaży na rynku krajowy

(D)

Od 1 lipca 2020 roku ruszył program MojaWoda realizowany przez Ministerstwo Klimatu oraz Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Program przewiduje współfinansowanie indywidualnych zbiorników retencyjnych w dotacji do 5000 zł., ale nie więcej niż 80% kosztów. Na program przeznaczonych jest 100 mln zł.

Emitent prognozuje zwiększenie przychodów z tego tytułu w 3Q i 4Q bieżącego roku.

Poza programem MojaWoda w Polsce, w systemie ciągłym, realizowane są lokalne programy wsparcia budowy zbiorników retencyjnych, co również ma wpływ na zwiększenie zainteresowania produktami Spółki.

Równolegle trwają prace Rządu nad Programem Rozwoju Retencji, który ma być wdrażany w latach 2021-2027. Rząd przewiduje przeznaczenie na ten cel 14 mld zł. W programie przewidziano budowę małych i dużych zbiorników retencji.

(E)

Zarząd Emitenta podjął decyzję o przyspieszeniu prac związanych z rozszerzeniem dystrybucji o kanał e-commerce. Spółka jest właścicielem domeny www.deszcze.com.pl, która będzie platformą komunikacji i transakcji handlowych z klientami. Niniejszy model sprzedaży poszerzy portfolio klientów Spółki i umożliwi bezpośrednią interakcję z odbiorcą końcowym.

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 rozpoczynała w pierwszym kwartale inwestycji.

8. Informacje na temat aktywności w zakresie inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwach - w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

(A)

Spółka rozpoczęła proces reorganizacji i optymalizacji procesów produkcyjnych. Związane jest to ze zwiększonym popytem na produkty z kategorii zagospodarowania, czyszczenia i wtórnego wykorzystania wody deszczowej w Polsce. Wprowadzane zmiany zautomatyzują procesy wewnętrzne Spółki oraz z uwagi na możliwości produkcyjno-montażowe umożliwią wy-outsourcowanie niektórych elementów produkcji. Dzięki zmianom Spółka zwiększy wydajność produkcyjną przy jednoczesnej optymalnym zarządzaniu kosztami oraz gospodarką magazynową.

(B)

Spółka rozpoczęła pracę R&D nad technologiami: [m.in.](#) dezynfekcji wody przeznaczonej do celów bytowych opartej na technologiach fotowoltaicznych (możliwość zastosowania nawet na terenach pustynnych bez dostępu do prądu) oraz technologię tzw. poławiacza wilgoci (urządzenia które wychwytyje wodę z atmosfery, bazując na różnicach temperatur oraz ciśnienia).

(C)

W nawiązaniu do informacji zawartych w Raporcie 1Q 2020 dotyczących przeglądu opcji strategicznych i o potencjalnym zawarciu umowy NDA z zainteresowanym inwestorem, Zarząd informuje, że z uwagi na ograniczenia w międzynarodowej komunikacji lotniczej (związane z COVID-19) rozmowy w tej sprawie przesunięte zostały na 3Q br (sierpień). Ranga potencjalnej inwestycji wymaga osobistego zaangażowania stron w negocjacjach.

O istotnych zdarzeniach w tym zakresie Emitent będzie informował rynek stosownym raportem ESPI.

9. Opis organizacji - kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Spółka tworzy Grupę Kapitałową.

AQT Water S.A. posiada 100% udziałów w spółce Weridon Sp. Z o.o.

10. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Począwszy od kwartału drugiego 2020 roku, spółka publikuje raporty skonsolidowane dla grupy kapitałowej AQT.

11. Informacja o strukturze akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	ILOŚĆ GŁOSÓW NA WZA	UDZIAŁ W GŁOSACH NA WZA
WOJCIECH BABIŃSKI	696 890	59,06%	696 890	59,06%
BEATA BABIŃSKA	100 208	8,49%	100 208	8,49%
MACIEJ PAWLUK	59 000	5,00%	59 000	5,00%
POZOSTALI	323 902	27,45%	323 902	27,45%
RAZEM	1 180 000	100,00%	1 180 000	100,00%

12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę, w przeliczeniu na pełne etaty

ETATY	AQT WATER S.A.
ŚREDNIA W KWARTALE	24
NA DZIEŃ 31.12.2018	24
NA DZIEŃ 31.06.2019	24

NOTA O EMITENCIE



AQT Water S.A. jest spółką technologiczną specjalizującą się w technologiach oczyszczania wody i ścieków oraz technologiach małej i średniej retencji.

Poprzez swoich przedstawicieli dociera do każdego regionu świata - technologie AQT Water pracują w takich krajach jak Papua Nowa Gwinea, Jordania, Chile, Mongolia.

Spółka jest czterokrotnym Laureatem Nagrody Ministra Środowiska GREENEVO - nagrody udzielanej dla najbardziej innowacyjnych zielonych firm technologicznych. Jest również właścicielem 14 patentów i zgłoszeń patentowych.