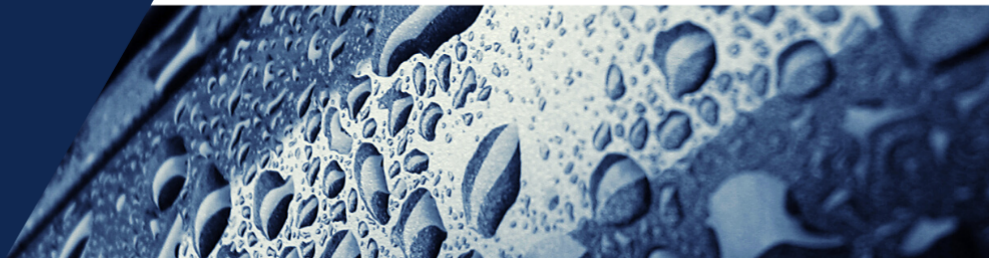


AQT WATER

RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.04.2022 - 30.06.2022

TECHNOLOGIE
OCHRONY WODY

AQTWATER.COM



Łomża, 16.08.2022

Strona 1 z 20

Drodzy Akcjonariusze, Szanowni Państwo,

niniejszym mam przyjemność przedstawić Państwu okresowy raport za drugi kwartał 2022 r. W tym dokumencie znajdziecie Państwo szereg informacji związanych z sytuacją operacyjną AQT Water, działaniami jakie Spółka podjęła w ciągu tych trzech miesięcy. W raporcie zaprezentowane zostały niezbędne dane umożliwiające ocenę kondycji finansowej Spółki, progresu jaki dokonany został w drugim kwartale oraz, kumulacyjnie, w pierwszych sześciu miesiącach bieżącego roku.

Drugi kwartał 2022 r. roku upłynął pod znakiem dużej niepewności związanej z rozwojem sytuacji na Ukrainie oraz jej wpływu na bezpieczeństwo oraz oddziaływanie na makro-ekonomiczną sferę gospodarek krajów europejskich i światowe ceny surowców bazowych, w tym przede wszystkim pochodnych ropy naftowej. Krótkotrwała inflacja przyśpieszyła decyzje zakupowe części polskich inwestorów budujących lub wykańczających nieruchomości. Niestety długotrwały proces wzrostu cen oraz znaczący wzrost stóp procentowych, które podwyższyły koszty kredytów oraz obniżyły zdolności kredytowe konsumentów wpłynęły negatywnie na rynek pierwotny budownictwa jednorodzinnego. Spadek popytu na wybrane grupy materiałów budowlanych skutkuje nadpodażą i obniżaniem cen przez niektórych producentów, co w efekcie wpływa również na spadek marż.

Koniec drugiego kwartału i początek lipca to dobre informacje dla branży indywidualnej asenizacji. Przyjęta została nowelizacja m.in. Ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, która w istotny sposób reguluje kwestię przepływu nieczystości płynnych powstających w przydomowych oczyszczalniach ścieków i zbiornikach bezodpływowych (szambach), co utrudnia nielegalny proceder pozbywania się ścieków nieoczyszczonych w sposób niekontrolowany. Te zamiany wpłyną pozytywnie na wzrost popytu w rynku wtórnym na indywidualne systemy asenizacji (przydomowe oczyszczalnie ścieków) poprzez prosty rachunek ekonomiczny eksploatacji systemów. Spółka prognozuje wzrost przychodów w tym segmencie rynku w kolejnych kwartałach i latach - przede wszystkim z uwagi na kolosalne potrzeby rynku w tym obszarze. Zarząd, w ramach bezpośredniej i pośredniej współpracy z samorządami, podjął działania operacyjne aby produkty oferowane przez AQT Water stały się marką pierwszego wyboru przez potencjalnych inwestorów instytucjonalnych (gminy), którzy w ocenie Spółki będą stanowili kluczowy element pokrycia popytu na rynku wtórnym.

Zarząd rozpoczął również przegląd opcji strategicznych oraz analizę branży, w jej szerszym ujęciu i perspektywie, tj. zwiększającego się ogólnoswiatowego deficytu surowca, jakim jest woda. Analizowane i weryfikowane są opcje m.in. inwestycji w nowoczesne technologie software z zakresu optymalizacji wykorzystania wody w infrastrukturze i architekturze miejskiej wg koncepcji #SmartCities, również w rolnictwie, oraz oceniane są możliwości potencjalnych inwestycji w aktywa związane z dostępem do zasobów wodnych. Zarząd rozpoczął prace nad rozbudową strategii Spółki o nowe obszary działalności AQT Water. Zakres nowej, rozszerzonej strategii Spółki zostanie podany do publicznej wiadomości we wrześniu br.

Mam nadzieję, że niniejszy raport w przejrzysty sposób prezentuje wszystkie najistotniejsze obszary działalności AQT Water, przekazuje obraz tendencji rynkowych oraz rozwoju Spółki, a także przedstawia perspektywę wzrostu na kolejne miesiące i kwartały. Zachęcam do zapoznania się z jego treścią.

Maciej PAWLUK
Prezes Zarządu
AQT Water S.A.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

SIEDZIBA SPÓŁKI	18-400 Łomża, ul. Poznańska 148A
TELEFON	+48 86 218 03 29
EMAIL	hello@aqtwater.com
STRONA INTERNETOWA	www.aqtwater.com
NIP	718-209-78-70
REGON	200270615
KRS	KRS 0000613366, Sąd Rejonowy w Białymstoku , XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
ZARZĄD	Maciej PAWLUK - Prezes Zarządu
RADA NADZORCZA	Jakub WARMUZ Zbislaw LASEK Przemysław PSIKUTA Michał KRZYŻANOWSKI Anna BIĘCZYK

W dniu 24.06.2022 r. Pan Andrzej Wrona złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień 27.06.2022 r. i w dniu 04.07.2022 r. Rada Nadzorcza w drodze kooptacji uzupełniła skład rady o osobę Pani Mecenasa Anny Bieńczyk.

1.1. AKCJE I STRUKTURA AKCJONARIATU

Na dzień sporządzania niniejszego raportu 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	9,99%	235 999	9,99%
AVRAEN Ltd. *	127 340	5,40%	127 340	5,40%
Carom sp. z o.o.	123 402	5,23%	123 402	5,23%
Pozostali akcjonariusze	1 873 259	79,38%	1 873 259	79,38%
RAZEM	2 360 000	100%	2 360 000	100%

* Podmiot zależny od Pana Macieja Pawluka

2. WAŻNE INFORMACJE I ZDARZENIA Z OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

2.1

W dniu 01.04.2022 Emitent podpisał list intencyjny ze spółką Ścieki Polskie sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, <https://sciekipolskie.org> (SP) List intencyjny, w ramach którego strony zadeklarowały zamiar współpracy w zakresie wzajemnego wsparcia, promocji i rozpowszechniania technologii i rozwiązań produktowych i usługowych stron, promocji i sprzedaży rozwiązań informatycznych, upowszechniania rozwiązań technologicznych i systemowych SP wśród klientów Spółki, promocji i sprzedaży produktów i profesjonalnych usług serwisowych świadczonych przez Spółkę, a także propagowania kontroli i ewidencjonowania miejsc powstania nieczystości płynnych oraz ich utylizacji.

2.2.

W dniu 06.04.2022 r. Spółka otrzymała dwa zawiadomienia sporządzone w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR, o transakcjach na akcjach Spółki, dokonanych przez Pana Macieja Pawluka, Prezesa Zarządu Spółki oraz AVRAEN Ltd. z siedzibą w Nikozji, podmiot blisko związany Prezesowi Zarządu oraz kolejne dwa zawiadomienia sporządzonych w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce przez Pana Macieja Pawluka oraz AVRAEN Ltd. z siedzibą w Nikozji otrzymane w dniu 07.04.2022 r. Na podstawie niniejszych powiadomień dokonana została zmiana w akcjonariacie Spółki w taki sposób, że prawa i obowiązki akcjonariusz przejęła spółka AVRAEN Ltd. podmiot zależny od Pana Macieja Pawluka.

2.3.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta w dniu 04.05.2022 r. dokonało zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Odwołani zostali Pan Dawid Sibilak oraz Pan Tomasz Wielgo. Na nowych Członków Rady Nadzorczej powołani zostali, Pan dr Michał Krzyżanowski oraz Pan dr Przemysław Psikuta.

2.4.

W dniu 06.05.2022 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem Spółki, CAROM sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: "CAROM"), umowę pożyczki do kwoty 1.000.000,00 zł w otwartej linii kredytowej na działalność gospodarczą Spółki. Wypłata kwoty udzielonej pożyczki przez CAROM nastąpi każdorazowo w terminie 14 dni na wniosek Spółki, wskazujący wysokość kwoty do wykorzystania. Pożyczka będzie oprocentowana w stosunku rocznym, od wykorzystanej kwoty, w wysokości stawki referencyjnej w wysokości WIBOR 3M powiększonej o marżę CAROM w wysokości 3,8%. Spłata pożyczki wraz z odsetkami nastąpi w całości najpóźniej do dnia 31.12.2022 r.

2.5.

W dniu 12.05.2022 r. Emitent otrzymał informację o zawarciu umowy przez Chabasiewicz Kowalska i Wspólnicy S.K.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: Autoryzowany Doradca) z czterema akcjonariuszami, tj. CAROM sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Devo Energy S.A. z siedzibą w Warszawie, Avraen Ltd. z siedzibą w Nikozji (Cypr), a także podmiotem prawa amerykańskiego (dalej: Akcjonariusze), umowa lock-up (dalej: Umowa Lock-up), na podstawie której Akcjonariusze zobowiązali się wobec Autoryzowanego Doradcy, że w okresie od dnia podpisania Umowy Lock-up do upływu 6 miesięcy liczonych od dnia wprowadzenia akcji serii D do obrotu w Alternatywnym

Systemie Obrotu na rynku NewConnect (dalej: Dzień Wprowadzenia) nie będą rozporządzać posiadanymi przez siebie akcjami serii D w łącznej ilości 539.673 akcji, stanowiącymi 22,87% wysokości kapitału zakładowego i 22,87% ogólnej liczby głosów.

Wyjątkiem od powyższego zobowiązania Akcjonariuszy jest ogłoszenie wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji Spółki.

W celu zabezpieczenia właściwego wykonania zobowiązań Akcjonariuszy wynikających z Umowy Lock-up, każdy z Akcjonariuszy zobowiązał się, że w terminie siedmiu dni od Dnia Wprowadzenia, złoży akcje do depozytu prowadzonego przez Autoryzowanego Doradcę poprzez przeniesienie akcji na rachunek papierów wartościowych Autoryzowanego Doradcy. Akcje pozostaną w depozycie Autoryzowanego Doradcy przez cały okres trwania Umowy Lock-up.

Umowa Lock-up została zawarta w związku z procedowanym przez Spółkę wnioskiem o wprowadzenie akcji serii D do obrotu w ASO i wygasa w przypadku jej wypowiedzenia na skutek braku wystąpienia Dnia Wprowadzenia do dnia 31 sierpnia 2022 r.

2.6.

Pan Andrzej Wrona złożył w dniu 24.06.2022 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta ze skutkiem na dzień 27.06.2022r.

2.7.

W nawiązaniu do Raportu Kwartalnego 1Q.2021 (pkt. 2), informacji dotyczącej złożenia przez Spółkę w styczniu 2021 r. zawiadomienia w sprawie podejrzenia popełnienia przestępstwa do Prokuratury Rejonowej w Warszawie przez Pana Wojciecha Babińskiego oraz osób z nim powiązanych, Zarząd informuje, że w dniu 16.05.2022 r. Spółka otrzymała Postanowienie o zamknięciu śledztwa i umorzeniu śledztwa. Wszystkie podnoszone przez Zarząd w styczniu 2021 r. kwestie wg organów państwowych nie nosiły znamion czynu zabronionego.

Ponadto, Spółka zgodnie z regulaminowym trybem postępowania Giełdy Papierów Wartościowych udziela odpowiedzi na pytania formułowane przez GPW dotyczące wprowadzenia akcji serii D do obrotu w ASO. Zarząd systematycznie i bezzwłocznie udziela informacji i udostępnia dokumenty, które wymagane są w procesie analizy wniosku. Niestety Spółka nie otrzymuje jasnych sygnałów dotyczących perspektywy czasowej zakończenia procedowania wniosku, nie definiuje tego również w żaden sposób Regulamin ASO.

3. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2022 r. (w zł.)	Na dzień 30.06.2021 r. (w zł.)
A. AKTYWA TRWAŁE	4 605 085,95	5 083 395,89
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 223 500,13	4 682 616,90
1. Środki trwałe	4 223 500,13	4 682 616,90
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 223 500,13	4 657 526,38
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	25 090,52
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	200 000,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	200 000,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	40 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	40 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	40 000,00	0,00
- udziały lub akcje	40 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	141 585,82	400 778,99
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	135 387,16
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	141 585,82	265 391,83
B. AKTYWA OBROTOWE	6 577 856,19	6 615 264,46

I. Zapasy	1 916 634,09	938 296,07
1. Materiały	1 029 900,14	692 347,67
2. Półprodukty i produkty w toku	542 519,99	122 048,74
3. Produkty gotowe	269 999,96	123 899,66
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	74 214,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 501 031,44	3 853 727,36
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 501 031,44	3 853 727,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 680 271,85	3 079 350,07
- do 12 miesięcy	3 680 271,85	3 079 350,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	220 779,00	281 431,68
c) inne	599 980,59	492 945,61
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	70 826,41	1 771 255,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 826,41	1 771 255,55
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	10 000,00	10 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	10 000,00	10 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 826,41	1 761 255,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 826,41	1 626 661,29
- inne środki pieniężne	0,00	134 594,26
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 364,25	51 985,48
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	11 182 942,14	11 698 660,35

3.2. Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2022 r. (w zł.)	Na dzień 30.06.2021r. (w zł.)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 729 179,55	7 005 939,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	236 000,00	236 000,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy, :	9 796 313,09	9 796 313,09
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	5 084 657,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 356 761,63	-2 882 724,17
VIII. Zysk (strata) netto	53 628,09	-143 649,50
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 453 762,59	4 692 720,93
I. Rezerwy na zobowiązania	249 937,49	489 279,24
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	341 099,16
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	228 787,58	142 030,17
- długoterminowa	0,00	32 140,98
- krótkoterminowa	228 787,58	109 889,19
3. Pozostałe rezerwy	21 149,91	6 149,91
- długoterminowe	15 000,00	0,00
- krótkoterminowe	6 149,91	6 149,91
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 193 925,10	4 193 541,69
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 193 925,10	4 193 541,69
a) kredyty i pożyczki	170 836,20	930 603,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 743 793,21	2 743 793,21

- do 12 miesięcy	2 743 793,21	2 743 793,21
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	207 336,76	405 455,49
h) z tytułu wynagrodzeń	59 174,22	47 276,60
i) inne	12 784,71	66 412,80
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 900,00	9 900,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 900,00	9 900,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	9 900,00	9 900,00
PASYWA OGÓŁEM	11 182 942,14	11 698 660,35

3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 (w zł)	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (w zł)	Za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 (w zł)	Za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 (w zł)
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	4 731 329,39	3 835 784,30	3 554 957,57	2 765 841,98
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 731 329,39	3 835 784,30	3 554 957,57	2 765 841,98
II. Zmiana stanu produktów	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	0,00	0,00	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 522 453,88	4 272 276,02	2 729 076,05	2 639 436,50
I. Amortyzacja	227 763,14	252 198,50	114 423,45	125 072,13
II. Zużycie materiałów i energii	607 005,36	1 993 422,63	345 195,94	1 585 173,43
III. Usługi obce	1 587 688,56	561 340,19	1 271 309,71	248 339,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	42 989,62	111 708,01	17 945,17	77 996,67
V. Wynagrodzenia	823 416,01	731 948,52	384 167,37	388 284,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	142 838,36	143 785,66	64 003,98	78 202,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 706,55	46 375,66	2 923,55	42 565,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 078 046,28	431 496,85	529 106,88	93 802,86
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	208 875,51	-436 491,72	825 881,52	126 405,48
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	42 210,13	573 756,93	0,00	557 456,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	-16 300,81
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	42 210,13	573 756,93	0,00	573 756,93
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	197 252,80	280 389,57	156 794,06	280 389,57
I. Strata ze zbycia 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	197 252,80	280 389,57	156 794,06	280 389,57
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	53 832,84	-143 124,36	669 087,46	403 472,03
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	204,75	525,14	120,97	269,20
I. Odsetki, w tym:	204,75	525,14	120,97	269,20
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	53 628,09	-143 649,50	668 966,49	403 202,83
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	53 628,09	-143 649,50	668 966,49	403 202,83

3.4. Przepływy środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 (w zł)	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (w zł)	Za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 (w zł)	Za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	53 628,09	-143 649,50	668 966,49	403 202,83
II. Korekty razem	-1 166 522,76	-1 647 231,73	-877 812,65	-1 377 254,00
1. Amortyzacja	227 763,14	252 198,50	114 423,45	125 072,13
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	204,75	525,14	120,97	269,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	16 300,81
5. Zmiana stanu rezerw	-	6 149,91	-	6 149,91
6. Zmiana stanu zapasów	-517 057,95	-206 004,44	-241 049,05	-85 766,52
7. Zmiana stanu należności	-756 291,80	-959 144,12	-2 171 273,91	-207 036,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	677 822,12	-740 956,72	1 576 657,84	-1 245 314,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-27 526,37	-	-3 369,16	13 071,19
10. Inne korekty	-771 436,65	-	-153 322,79	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 112 894,67	-1 790 881,23	-208 846,16	-974 051,17
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	3 529 993,00	-	2 349 993,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	3 529 993,00	-	2 349 993,00
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	195 183,72	220 525,14	83 402,79	-19 429,99
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	194 978,97	220 000,00	83 281,82	-19 699,19
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	204,75	525,14	120,97	269,20
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-195 183,72	3 309 467,86	-83 402,79	2 369 422,99
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1 308 078,39	1 518 586,63	-292 248,95	1 395 371,82
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 308 078,39	1 518 586,63	-292 248,95	1 395 371,82
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 368 904,80	242 668,92	353 075,36	365 883,73
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	60 826,41	1 761 255,55	60 826,41	1 761 255,55

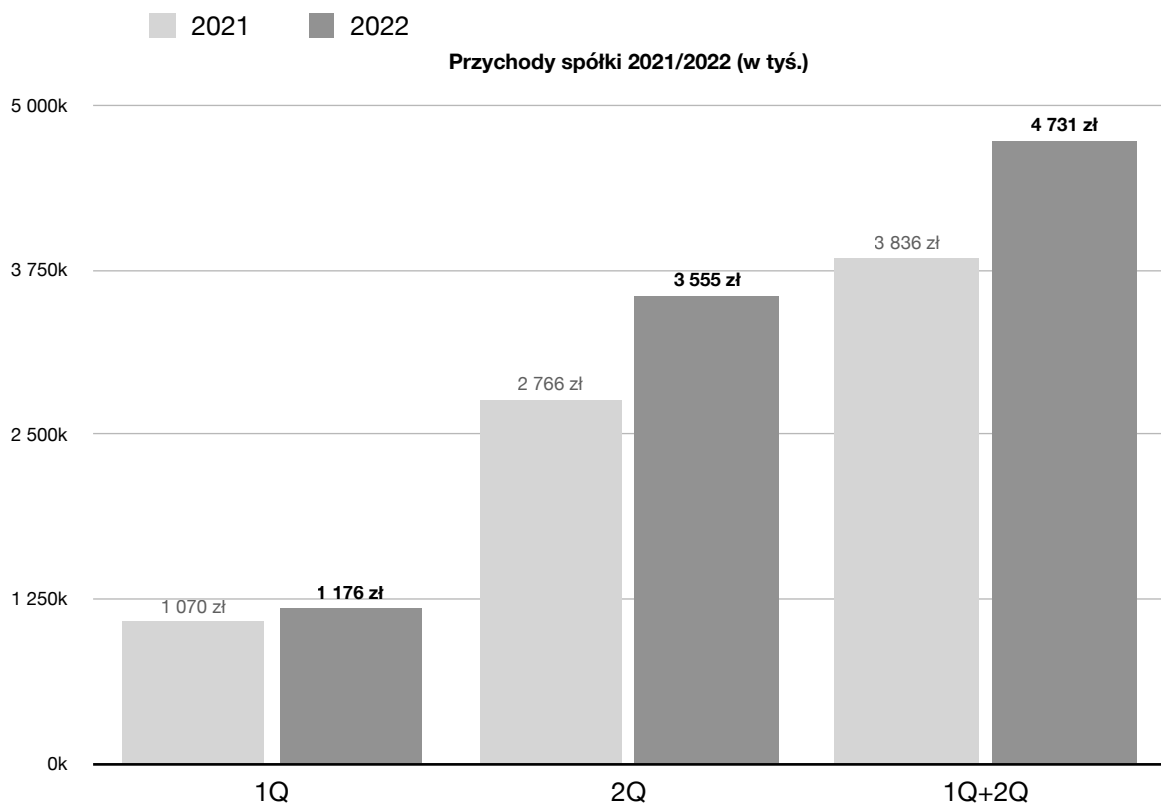
3.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 (w zł)	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 (w zł)	Za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022 (w zł)	Za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021 (w zł)
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 675 551,46	3 619 595,92	7 060 213,06	4 252 743,59
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 675 551,46	3 619 595,92	7 060 213,06	4 252 743,59
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	236 000,00	236 000,00	236 000,00	236 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-

- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-
	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-
- połączenie z Futhuro				
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	236 000,00	236 000,00	236 000,00	236 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 796 313,09	7 446 320,09	9 796 313,09	7 446 320,09
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	2 349 993,00	-	2 349 993,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	2 349 993,00	-	2 349 993,00
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
- podwyższenie kapitału zapasowego - agio	-	2 349 993,00	-	2 349 993,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- połączenie Futhuro				
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 796 313,09	9 796 313,09	9 796 313,09	9 796 313,09
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	525 962,54		525 962,54	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
-korekty błędów	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych				
-				
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego	-	-	-	-
- połączenie z Futhuro	-	-	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-615 338,40	-546 852,33
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 882 724,17	-2 882 724,17	-2 882 724,17	-2 882 724,17
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
-korekty błędów	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 882 724,17	-2 882 724,17	-2 882 724,17	-2 882 724,17
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-

-	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- pokryte z wyniku finansowego	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 356 761,63	2 882 724,17	2 356 761,63	2 882 724,17
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 356 761,63	-2 882 724,17	-2 972 100,03	-3 429 576,50
Wynik netto	53 628,09	-143 649,50	668 966,49	403 202,83
a) zysk netto	53 628,09		668 966,49	403 202,83
b) strata netto		143 649,50		
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 729 179,55	7 005 939,42	7 729 179,55	7 005 939,42
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 729 179,55	7 005 939,42	7 729 179,55	7 005 939,42

3.6 . Komentarz do wyników



W drugim kwartale spółka odnotowała 28% wzrost przychodów w porównaniu do okresu analogicznego roku 2021, przychody wyniosły 3.555k zł. Kumulacyjny przychód pierwszych sześciu miesięcy 2022 roku wyniósł 4.731k zł i był większy o 22% w porównaniu do pierwszego półrocza roku poprzedzającego. Spółka odnotowała zysk netto w 2Q.br w wysokości 669k zł., pokrył on stratę 1Q.br i sumaryczny wynik netto dla pierwszego półrocza wyniósł 53k zł. To istotna zmiana w porównaniu do okresu analogicznego 2021 r., w którym strata netto po dwóch pierwszych kwartałach wynosiła 144k zł.

Poprawa rentowności działalności związana jest z koncentracją uwagi Spółki na wzroście marż w trakcie prowadzonych działań sprzedażowych, o których Spółka informowała w raporcie rocznym. Zauważalne są także pozytywne wyniki optymalizacji procesów produkcyjnych, które mimo

właściwych tendencji nie osiągnęły jeszcze zakładanego efektu. Dokonywana jest także, w układzie ciągłym, weryfikacja kosztów prowadzonej działalności. Zarząd dokonał redukcji oraz optymalizacji nierentownych procesów w Spółce, dokonując benchmarkingu w tym zakresie do europejskich liderów branży.

Wzrost przychodów realizowany jest pomimo zmiennych realiów rynkowych oraz pomimo zmniejszającego się od maja popytu w segmencie budownictwa jednorodzinnego, w rynku pierwotnym. Destrukcyjny wpływ na ten segment ma wzrost stóp procentowych, w efekcie wzrost kosztów finansowania budowy domów jednorodzinnych przy wsparciu kredytów bankowych. W znaczący sposób odstrasza to inwestorów od podejmowania działań budowlanych, odwodzi to również od zaciągania zobowiązań w bankach w niestabilnych realiach makroekonomicznych. Z drugiej strony wzrosty kosztów obsługi długu (kredytu) zmniejszają zdolności kredytowe dużej części inwestorów zmuszonych do zaciągnięcia kredytu na dokończenie procesów inwestycyjnych. To z kolei powoduje zmianę priorytetów przy wyborach zakupowych instalacji budynków i ich wyposażenia. Ta sytuacja determinuje również przesunięcie podejmowania decyzji o zakupie np. instalacji retencji (które nie są obligatoryjne) na późniejszy okres.

Należy również zwrócić uwagę, że obok wyhamowania popytu na rynku budownictwa jednorodzinnego, w 2022 r. nie odbyła się trzecia edycja dofinansowania budowy zbiorników na deszczówkę w ramach działań NFOŚ #MojaWoda. Wystudiło to popyt w zakresie sprzedaży produktów indywidualnej retencji. Organizowane są lokalne inicjatywy współfinansowania budowy retencji w budownictwie jednorodzinym w wybranych miastach i samorządach ale ich udział w skali kraju nie stanowi istotnej wartości. Jest to o tyle istotna informacja, ponieważ model biznesowy Spółki nie jest oparty i uzależniony od dotacji czy wsparcia, czy finansowania zewnętrznego. Dotacje to oczywiście ważny element, akceleracyjny, ale nie stanowią fundamentalnego progu rentowności prowadzonej działalności AQT Water.

Pozytywnym aspektem zmian w rynku jest nowelizacja prawa z dnia 7 lipca 2022r. w tym, Ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Zaktualizowane regulacje koncentrują uwagę i nakładają jednoznaczne obowiązki w samorządach na ewidencjonowanie i kontrolę indywidualnych systemów asenizacji, tj. przydomowych oczyszczalni ścieków (POŚ) i zbiorników bezodpływowych (szamb). W praktyce oznaczać to będzie, że proces powstawania nieczystości płynnych w POŚ czy szambach będzie ewidencjonowany i bardzo restrykcyjnie kontrolowany. To proces regularnego usuwania nieczystości, począwszy od miejsca ich powstawania, poprzez transport do całkowitej neutralizacji ścieków lub ich pozostałości (dot. POŚ). Zmiany niniejsze wyeliminują nielegalne procedury pozbywania się nieczystości płynnych bezpośrednio, bez żadnej kontroli do środowiska, w efekcie je zanieczyszczając. Wpłynie to na duży wzrost kosztów utrzymania zbiorników bezodpływowych, co w efekcie działań będzie na korzyść wymiany starych instalacji na nowoczesne instalacje POŚ, które w eksploatacji kontrolowanej są zdecydowanie rozwiązaniem bardziej komfortowym i rozwiązaniem kilkunastokrotnie tańszym w utrzymaniu od tradycyjnego szamba. Spółka prognozuje wzrost sprzedaży w tym segmencie w kolejnych kwartałach i latach. Zauważalne będzie to już w 2023 r., ponieważ zdecydowana większość wymian instalacji będzie dokonywana w ramach zamówień publicznych, przetargów organizowanych przez samorządy wg PZP, które wymagają stosownego przygotowania. Zarząd odnotował duży wzrost w segmencie planowanych przez gminy inwestycji na podstawie ogólnodostępnych danych statystycznych.

Warto zwrócić w tym miejscu uwagę na dane statystyczne jakie przygotował Główny Urząd Statystyczny (GUS), bazując na informacjach pozyskanych w 2021 r. Wg wartości zweryfikowanych w Polsce jest 2,12 mln sztuk zbiorników bezodpływowych (szamb), z których wywieziono w legalny sposób jedynie 71,7 dam³ ścieków do zlewni w oczyszczalniach zbiorczych. Zdecydowana większość zanieczyściła środowisko, trafiając bez kontroli, bez zgody do rzek, gruntu, lasów itd.

Oznacza to, że potencjał rynku w asenizacji indywidualnej, rynku wtórnego szacowany jest na ponad 5,8 mld zł przy założeniu, że tylko połowa szamb zostanie wymieniona na przydomowe oczyszczalnie ścieków. To jeden z celów regulacji w zmieniających się przepisach.

Ponadto, zmiany przepisów aktywują też rynek usług serwisowych przy eksploatacji POŚ, do których Spółka przygotowuje się od dłuższego czasu w ramach działań AQTConcierge.com. Tu również Zarząd dostrzega w długofalowym okresie istotny wzrost przychodów, rynek szacowany jest na 200 mln zł rocznie i jego wartość będzie rosła wraz ze wzrostem ilości wymiany szamb na POŚ.

Spółka aktywnie uczestniczy w postępowaniach przetargowych wg PZP i posiada bogatą listę referencyjną. Głównym celem zainteresowań Spółki jest segment infrastruktury indywidualnych systemów asenizacji. W ramach niniejszych działań Spółka na przełomie 2 i 3Q.br zawarła dwie umowy z jednostkami samorządowymi na budowę oczyszczalni ścieków. Wartość pojedynczych umów nie stanowiła istotnej kwoty, dlatego Spółka nie podawała tych zdarzeń w komunikatach ESPI. W trakcie oceny i wyboru są kolejne trzy postępowania inwestycyjne, w których oferty spółki mają szansę być uznane za najkorzystniejsze. Ponadto, Spółka w 2Q.br nie zamknęła całkowicie (zgodnie z umową), kontraktu o którym komunikowała w RB 27/2021. Finalizacja zadania nastąpi w 3Q.br.

Przychody Spółki oraz wartość portfela zamówień na dzień sporządzania niniejszego raportu przekroczył w układzie kumulacyjnym przychód trzech pierwszych kwartałów 2021 r.

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. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Emitent dynamicznie reaguje na zmieniające się realia makro-ekonomiczne w kraju, głównie związane z mocnym wyhamowaniem popytu w segmencie budownictwa jednorodzinnego, rynku pierwotnego oraz nieustannym wzrostem cen materiałów, usług i kosztów prowadzenia działalności. Obejmuje to głównie politykę prowadzenia gospodarki magazynowej oraz redukcję kosztów ogólnych działalności ponoszonych przez Spółkę. Z drugiej strony redefiniowane są cele sprzedażowe i przekierowania strumienia aktywności handlowych na inne segmenty rynku i obszary sprzedaży jak zamówienia publiczne czy eksport. Spółka zwiększyła działania w segmencie zamówień publicznych i bierze udział w większości postępowań przetargowych związanych z budową indywidualnych systemów asenizacji (opisane w komentarzu do wyników) i nie tylko. W

zakresie eksportu również intensyfikowane są działania, które oprócz już obsługiwanych kierunków sprzedaży rynku europejskiego mają na celu także promocję i sprzedaż technologii AQT Water w runku pozawspólnotowym. Duża część aktywności pro-eksportowych bazuje na działaniach wspieranych przez program GreenEvo Ministerstwa Klimatu i Środowiska, którego Emitent jest laureatem i bierze czynny udział w organizowanych przez ministerstwo misjach, wyjazdach targowych oraz spotkaniach studyjnych (online).

Spółka również dokonuje działań zwiększających efektywność handlową związaną z głównymi, eksplorowanymi już wcześniej kierunkami eksportowymi, dotyczy to m.in. rekonstrukcji oferty oraz modeli produkcyjno-logistycznych w sposób, który zwiększa atrakcyjność cenową wyrobów AQT na rynkach europejskich. Pierwsze efekty działań podjętych w tym zakresie Spółka odnotowała na przełomie 2 i 3Q.br

W odniesieniu do RB 11/2022 z dnia 06.05.22 dotyczącego zawarcia umowy pożyczki w linii otwartej do wysokości 1.000.000,- zł. Spółka informuje, że środki przeznaczone są na bieżącą działalność operacyjną, głównie związaną z produkcją i realizacją zamówień publicznych. Realizacja zamówień publicznych, zadań inwestycyjnych wymaga dużego zaangażowania kapitałowego, pokrycia wszystkich kosztów budowy, usług i materiałów. Realizacja tego typu projektów trwa średnio 5-7 miesięcy, płatności następują do 30 dni po ich zakończeniu, stąd zwiększone zapotrzebowanie Spółki na kapitał obrotowy. Na dzień sporządzania niniejszego raportu Spółka wykorzystwała 40% środków z niniejszej linii kredytowej.

6. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

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

Nie dotyczy.

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

8.1.

10 maja 2022 r. Kapituła IX Edycji konkursu „GreenEvo – Akcelerator Zielonych Technologii”, pod przewodnictwem wiceminister Małgorzaty Golińskiej, dokonała wyboru i nagrodziła dziewięć zielonych technologii. Laureatem konkursu została oczyszczalnia ścieków szarych BDT produkowana przez AQT Water S.A.

„Członkami kapituły byli eksperci Ministerstwa Klimatu i Środowiska oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wszystkie technologie zostały również zweryfikowane przez niezależnych ekspertów w dziedzinie transferu technologii oraz zewnętrznych ekspertów branżowych m.in. pod kątem osiąganego efektu środowiskowego oraz potencjału danej technologii do transferu za granicę...

Każda z firm GreenEvo zyskuje przede wszystkim wsparcie instytucjonalne, zarówno Ministerstwa Klimatu i Środowiska, jak i opiekę polskich placówek dyplomatycznych. Dla potencjalnych zagranicznych kontrahentów jest to gwarancja jakości i potwierdzonej skuteczności środowiskowej

proponowanych rozwiązań.”

To kolejne bardzo istotne wyróżnienie dla Spółki, które potwierdza jakość oraz zaawansowanie technologiczne produkowanych przez AQT wyrobów. Jest to o tyle istotne wyróżnienie, bo dotyczy technologii, której przeznaczenie w najbliższych latach będzie zmieniać podejście do recyklingu wody w budownictwie jednorodzinym. Urządzenie BDT daje realnie ok. 60% redukcję zużycia wody pitnej w gospodarstwach domowych.

8.2.

W dniach 28-30 czerwca br. odbyła się misja gospodarcza Green Evo zorganizowana przez Ministerstwo Klimatu i Środowiska oraz Ambasadora RP w Sarajewie we współpracy z Izbą Handlu Zagranicznego Bośni i Hercegowiny (IHZBiH).

W ramach niniejszego wyjazdu przedstawiciel Spółki oraz pozostali Laureaci Green Evo uczestniczyli w Forum Biznesowym zorganizowanym przez IHZBiH, które dotyczyło zielonych technologii oraz formalnych i biznesowych szans wdrożenia produktów na lokalny rynek.

Odbyło się również szkolenie w zakresie z potencjału absorpcji polskich zielonych technologii w krajach Bałkanów Zachodnich i kultury biznesowej oraz różnic kulturowych, zorganizowane przez Ambasadę RP w Sarajewie.

8.3.

W dniu 5 lipca 2022 r. Spółka podpisała list intencyjny z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK) w ramach inicjatywy 3W (woda-wodór-węgiel), w którym strony wyraziły zamiar współpracy w zakresie upowszechniania Idei 3W, tj. zaprezentowanej w 2021 r. przez BGK wizji przyszłości, skupionej na podniesieniu jakości życia dzięki innowacjom w zarządzaniu zasobami wody, wykorzystania wodoru w transformacji energetycznej oraz rozwijaniu nowoczesnych technologii węglowych do tworzenia innowacyjnych materiałów i technologii.

W ramach niniejszego porozumienia strony oprą swoje aktywności o:

- współdziałanie zespołów eksperckich BGK oraz Spółki przy upowszechnianiu wiedzy na temat technologii oczyszczania ścieków, wód powierzchniowych i wtórnego wykorzystania wód opadowych,
- wspólne inicjowanie działań w organizacjach i instytucjach, które zajmują się upowszechnianiem technologii wody,
- przygotowywanie materiałów, opracowań i raportów poświęconych zagadnieniom dotyczącym zasobów wodnych i sposobów oszczędnego gospodarowania zasobami wodnymi,
- przekazywanie w dobrej wierze wiedzy oraz informacji dotyczących technologii gospodarki wodnej w Polsce i w Unii Europejskiej.

Ponadto, strony wskazały, że wspólnie będą dążyć do tego, by Polska stała się międzynarodowym centrum innowacji w zakresie Idei 3W, w ramach którego powstaną nowe rozwiązania zbliżające Polskę do osiągnięcia lepszej, bezpieczniejszej i bardziej zrównoważonej gospodarki wodnej.

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

ETATY	AQT WATER SA
ŚREDNIA W KWARTALE	19 osób na 19 etatów
NA DZIEŃ 30.06.2022	18 osób na 18 etatów