

It's All About
WATER



RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 01.04.2023-30.06.2023

Drodzy Akcjonariusze, Szanowni Państwo,

Niniejszym przedkładam raport okresowy za drugi kwartał 2023 r. w którym zawarte są najistotniejsze dane finansowe oraz informacje dotyczące kluczowych zdarzeń gospodarczych mających wpływ na bieżącą i przyszłą działalność Spółki.

Drugi kwartał był turbulentnym okresem w działalności Spółki. Z jednej strony obniżony popyt i nadpodaż w branży, które wpływają negatywnie na poziom wypracowywanych marż oraz zmiana lokalizacji prowadzonej działalności i reorganizacja produkcji. Z drugiej strony wzmożona aktywność związana z rozszerzeniem działalności Spółki w obszarze WaterHUB i WaterASSETS oraz kreowanie przychodów z nowych rynków, rozwoju i transformacji działalności.

Spółka koncentrowała swoją uwagę na stabilizacji procesów produkcyjnych w nowych warunkach, których część ze względów ekonomicznych i operacyjnych została outsourcowana. Kluczowe procesy technologiczne oraz know-how są w pełni kontrolowane przez Spółkę w nowym miejscu prowadzonej działalności.

W kwietniu nastąpiło ujawnienie istotnej informacji gospodarczej z zakresu potencjalnego zobowiązania Spółki dotyczącej wypowiedzenia przez Bank Gospodarstwa Krajowego umowy o dofinansowanie POIR.03.02.02-00-0150/16 z dnia 17 października 2016 r. w wysokości 2.876.865,81 zł., o czym Spółka poinformowała szczegółowo w raporcie 7/2023 (z dnia 14.04.2023r.). Jedną z konsekwencji niniejszego zdarzenia jest ujęcie ww. kwoty w zobowiązaniach warunkowych Spółki w zaprezentowanym sprawozdaniu rocznym za 2022 r. Zarząd Spółki podjął stosowne działania zmierzające do zneutralizowania potencjału tego zobowiązania.

Zarząd Spółki podjął również działania i negocjacje mające na celu nabycie udziałów Spółki NAIAD Water Investments Sp. z o.o. zajmującej się tworzeniem aplikacji, systemu, dzięki któremu zredukowane zostanie zużycie wody wykorzystywanej w uprawach rolnych, miejskich terenach zielonych wg koncepcji zrównoważonego rozwoju oraz w innych obszarach środowiska, gdzie zależność zużycia wody jest wielofaktorowa. Skutkiem tych działań jest podpisanie w lipcu Term Sheet, którego celem jest szczegółowe zweryfikowanie działalności Naiad oraz wycena wartości udziałów. Efektem tych działań ma być zawarcie umowy inwestycyjnej, nabycia 100% udziałów NAIAD. Jest to bardzo istotna kwestia w rozwoju AQT Water, dzięki której Spółka ewoluuje i rozszerzy działalność operacyjną oraz zasięg i możliwości generowania przychodów z nowych rynków z dużym naciskiem na rynki zagraniczne, w konsekwencji wzrostu wartości przedsiębiorstwa.

Zachęcam do zapoznania się ze szczegółami treści niniejszego raportu.

Maciej PAWLUK
Prezes Zarządu
AQT Water S.A.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

SIEDZIBA SPÓŁKI	18-400 Łomża, ul. Poznańska 148A
ZAKŁAD PRODUKCYJNY	18-400 Stare Kupiski, ul. Łomżyńska 102
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	Zbislaw LASEK Przemysław PSIKUTA Michał KRZYŻANOWSKI Anna BIĘCZYK Natalia GOŁĘBIEWSKA

1.1. AKCJE I STRUKTURA AKCJONARIATU

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

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

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

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	ILOŚĆ GŁOSÓW ZA WZ	UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZ
DEVO Energy SA	547 569	23,20%	547 569	23,20%
AVRAEN Ltd. *	127 340	5,40%	127 340	5,40%
Pozostali akcjonariusze	1 685 091	71,40%	1 685 091	71,40%
RAZEM	2 360 000	100,00%	2 360 000	100%

* Podmiot zależny od Pana Macieja Pawluka

2. WAŻNE INFORMACJE I ZDARZENIA Z OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

2.1

W dniu 14.04.2023 r. Spółka poinformowała o zidentyfikowaniu potencjalnego zobowiązania (warunkowego) związanego z wypowiedzeniem w dniu 23.10.2019 r. umowy o dofinansowanie nr POIR.03.02.02-00-0150/16 zawartej w dniu 17 października 2016 r. między Spółką, a Bankiem Gospodarstwa Krajowego, dotyczącej projektu pt. "Wdrożenie nowej technologii produkcji drugiej generacji przydomowych oczyszczalni bezprądowych" i koniecznością zwrotu dofinansowania w kwocie 2.876.865,81 zł powiększonego o odsetki, w wysokości jak dla zaległości podatkowych, w terminie 14 dni, pod rygorem wystąpienia przez BGK do stosownego Ministra o wydanie decyzji administracyjnej zgodnie z art. 207 ust. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Emitent w raporcie bieżącym 7/2023r. z dnia 14.04.2023 r. szczegółowo opisał kontekst, genezę i warunki wypowiedzenia przedmiotowej umowy oraz powody opóźnienia padania tej informacji do publicznej wiadomości. Bezpośrednią przyczyną i skutkiem niniejszych zdarzeń, do momentu ich wyjaśnienia i upublicznienia była konieczność wystąpienia do Giełdy Papierów Wartościowych z wnioskiem o zawieszenia notowań Spółki w celu uniknięcia potencjalnych manipulacji informacjami oraz kursem akcji Emitenta. W dniu 15.03.2023 r. Zarząd GPW podjął Uchwałę Nr 217/2023 w sprawie zawieszenia na rynku NewConnect obrotu akcjami spółki AQT WATER S.A. Zarząd Spółki podjął stosowne rozmowy z przedstawicielami BGK w celu ustalenia możliwości odstąpienia od wypowiedzenia umowy oraz jej skutków. W konsekwencji działań Emitent wystąpił w drodze formalnej o zaopiniowanie przez dział prawny BGK interpretacji Spółki o stanie realizacji projektu, umowy, jej zakończeniu oraz rozliczeniu. Na dzień sporządzania raportu Spółka nie otrzymała odpowiedzi. Opinia działu prawnego BGK zdeterminuje dalszy tok postępowania w tej sprawie o czym Emitent będzie informował na bieżąco w stosownych raportach.

2.2

W związku z informacjami zawartymi w pkt 2.1., w dniu 14.04.2023 r. Spółka wystąpiła z wnioskiem do GPW o wznowienie obrotu akcjami AQT Water S.A. Dnia 17.04.2023 r. Giełda Papierów Wartościowych podjęła Uchwałę Nr 331/2023 ws. wznowienia obrotu akcjami, które nastąpiło w dniu 18.04.2023 r.

2.3.

W dniu 26.04.2023 r. Spółka poinformowała o zawarciu kolejnego aneksu do istotnej umowy na budowę 63 przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Łęczyca. Powodem zmiany terminu realizacji zadania była konieczność wprowadzenia zmian w dokumentacji projektowej (leżąca po stronie Zamawiającego) oraz niekorzystne warunki atmosferyczne i terenowe, na które Emitent nie miał wpływu. Zmiana terminu nie skutkowałą obciążeniem Spółki karami manipulacyjnymi.

2.4.

W drugim kwartale Zarząd Spółki uczestniczył w dwóch misjach gospodarczych do Azji (Tajlandia i Indonezja) oraz do Kolumbii organizowanych przez Ministerstwo Klimatu i Środowiska w ramach programu Green Evo, którego Emitent jest laureatem. W ramach niniejszych aktywności Spółka uczestniczyła w spotkaniach z lokalnymi przedstawicielami przedsiębiorców oraz agend rządowych, a także uczestniczyła w lokalnych targach branżowych. Celem tych aktywności poza podstawową formułą potencjalnego transferu technologii AQT Water było również przeprowadzenie wstępnych rozmów i weryfikacji możliwości implementacji systemu NAIAD w Azji, Kolumbii i krajach sąsiadujących, w szczególności w obszarze produkcji rolnej.

3. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2023 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2022 r. (w zł)
A. AKTYWA TRWAŁE	3 685 129,86	4 605 085,95
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	1 425 129,86	4 223 500,13
1. Środki trwałe	1 140 665,39	4 223 500,13
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 140 665,39	4 223 500,13
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	284 464,47	0,00
III. Należności długoterminowe	2 220 000,00	200 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	2 220 000,00	200 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	40 000,00	40 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	40 000,00	40 000,00
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 jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapita	40 000,00	40 000,00
- udziały lub akcje	40 000,00	40 000,00
- 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	0,00	141 585,82

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	141 585,82
B. AKTYWA OBROTOWE	6 453 967,43	6 577 856,19
I. Zapasy	1 984 078,49	1 916 634,09
1. Materiały	1 294 941,33	1 029 900,14
2. Półprodukty i produkty w toku	689 137,16	542 519,99
3. Produkty gotowe	0,00	269 999,96
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	74 214,00
II. Należności krótkoterminowe	4 100 228,89	4 501 031,44
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	4 100 228,89	4 501 031,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 253 196,93	3 680 271,85
- do 12 miesięcy	3 253 196,93	3 680 271,85
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	0,00	220 779,00
c) inne	847 031,96	599 980,59
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	264 472,23	70 826,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	264 472,23	70 826,41
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	254 472,23	60 826,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	254 472,23	60 826,41
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 187,82	89 364,25
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00

D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	10 139 097,29	11 182 942,14

3.2. Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2023 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2022 r. (w zł)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 051 757,28	7 729 179,55
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	0,00
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	-2 945 794,29	-2 356 761,63
VIII. Zysk (strata) netto	-34 761,52	53 628,09
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 087 340,01	3 453 762,59
I. Rezerwy na zobowiązania	26 151,16	249 937,49
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 151,16	228 787,58
- długoterminowa	4 388,15	0,00
- krótkoterminowa	9 763,01	228 787,58
3. Pozostałe rezerwy	12 000,00	21 149,91
- długoterminowe	12 000,00	15 000,00
- krótkoterminowe	0,00	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 w k	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	2 962 960,44	3 193 925,10
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	2 962 960,44	3 193 925,10
a) kredyty i pożyczki	170 836,20	170 836,20
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:	2 202 972,09	2 743 793,21
- do 12 miesięcy	2 202 972,09	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	243 736,98	207 336,76
h) z tytułu wynagrodzeń	185 524,25	59 174,22
i) inne	159 890,92	12 784,71
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	98 228,41	9 900,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	98 228,41	9 900,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	98 228,41	9 900,00
PASYWA OGÓŁEM	10 139 097,29	11 182 942,14

3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.23 r. do 30.06.23 r. (w zł)	Za okres od 01.01.22 r. do 30.06.22 r. (w zł)	Za okres od 01.04.23 r. do 30.06.23 r. (w zł)	Za okres od 01.04.22 r. do 30.06.22 r. (w zł)
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY :	1 299 692,92	4 731 329,39	653 117,92	3 554 957,57
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 299 692,92	4 731 329,39	653 117,92	3 554 957,57
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	1 828 895,87	4 522 453,88	806 812,21	2 729 076,05
I. Amortyzacja	0,00	227 763,14	0,00	114 423,45
II. Zużycie materiałów i energii	232 203,15	607 005,36	64 567,32	345 195,94
III. Usługi obce	243 847,32	1 587 688,56	89 717,96	1 271 309,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 782,26	42 989,62	3 060,91	17 945,17
V. Wynagrodzenia	558 523,67	823 416,01	282 140,41	384 167,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85 008,52	142 838,36	44 123,50	64 003,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	87 108,21	12 706,55	77 552,59	2 923,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	609 422,74	1 078 046,28	245 649,52	529 106,88

C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-529 202,95	208 875,51	-153 694,29	825 881,52
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 300 000,00	42 210,13	718 000,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 268 000,00	0,00	718 000,00	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	32 000,00	42 210,13	0,00	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 860 852,83	197 252,80	310 852,83	156 794,06
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 860 852,83	0,00	310 852,83	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	197 252,80	0,00	156 794,06
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-90 055,78	53 832,84	253 452,88	669 087,46
G. PRZYCHODY FINANSOWE	66 010,42	0,00	66 010,42	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	66 010,42	0,00	66 010,42	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	10 716,16	204,75	10 714,81	120,97
I. Odsetki, w tym:	10 716,16	204,75	10 714,81	120,97
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)	-34 761,52	53 628,09	308 748,49	668 966,49
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSK	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-34 761,52	53 628,09	308 748,49	668 966,49

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.23 r. do 30.06.23 r. (w zł)	Za okres od 01.01.22 r. do 30.06.22 r. (w zł)	Za okres od 01.04.23 r. do 30.06.23 r. (w zł)	Za okres od 01.04.22 r. do 30.06.22 r. (w zł)
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 086 518,80	7 675 551,46	7 205 181,68	7 060 213,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po	7 086 518,80	7 675 551,46	7 205 181,68	7 060 213,06
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	236 000,00	236 000,00	236 000,00	236 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	9 796 313,09	9 796 313,09	9 796 313,09
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału zapasowego - agio	0,00	0,00	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- połączenie Futhuro	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-589 032,66	525 962,54	-589 032,66	525 962,54
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-589 032,66	0,00	0,00	0,00
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-589 032,66	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- połączenie z Futhuro	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-589 032,66		-343 510,01	-615 338,40
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 882 724,17	-2 882 724,17	-2 945 794,29	-2 882 724,17
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 882 724,17	-2 882 724,17	-2 945 794,29	-2 882 724,17
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

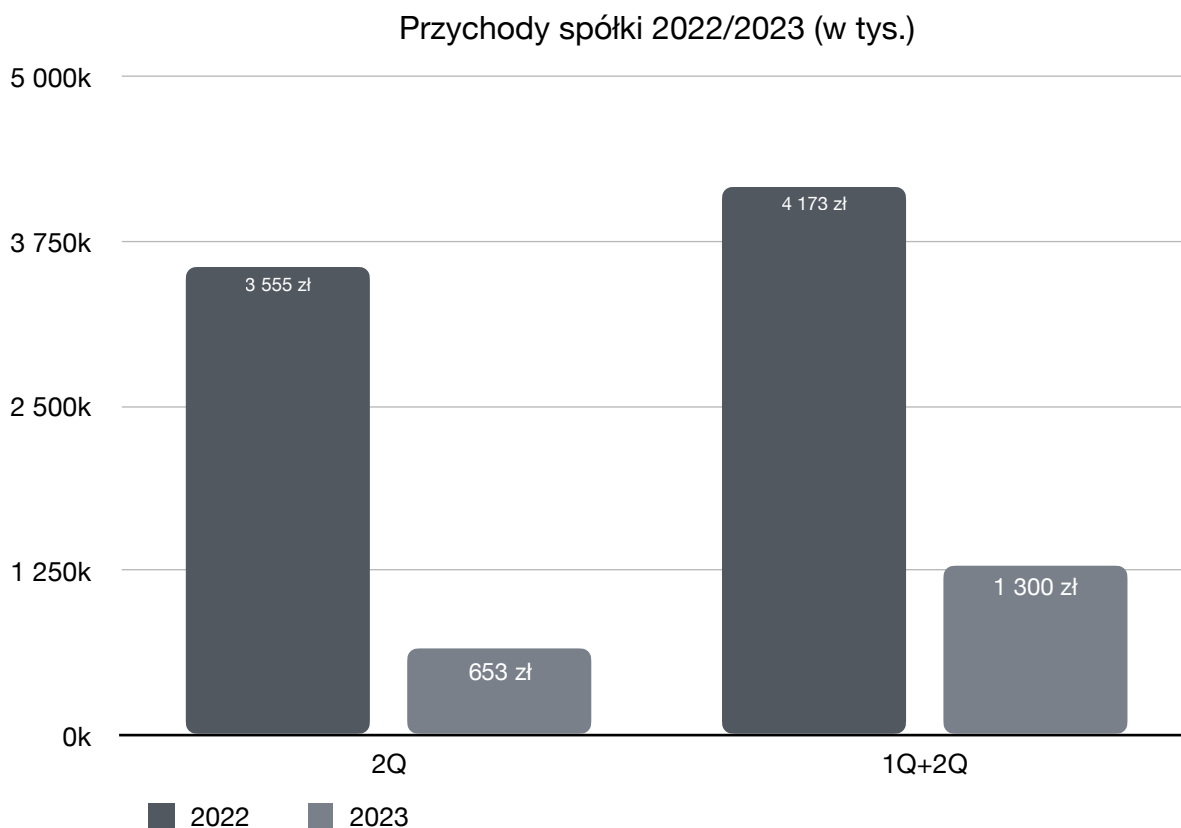
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokryte z wyniku finansowego	0,00	0,00		0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 356 761,63	2 356 761,63	2 945 794,29	2 356 761,63
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 945 794,29	-2 356 761,63	-3 289 304,30	-2 972 100,03
Wynik netto	-34 761,52	53 628,09	308 748,49	668 966,49
a) zysk netto	0,00	53 628,09	308 748,49	668 966,49
b) strata netto	-34 761,52	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 051 757,28	7 729 179,55	7 051 757,28	7 729 179,55
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 051 757,28	7 729 179,55	7 051 757,28	7 729 179,55

3.5. Przepływy środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.23 r. do 30.06.23 r. (w zł)	Za okres od 01.01.22 r. do 30.06.22 r. (w zł)	Za okres od 01.04.23 r. do 30.06.23 r. (w zł)	Za okres od 01.04.22 r. do 30.06.22 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-34 761,52	53 628,09	308 748,49	668 966,49
II. Korekty razem	-1 030 589,75	-1 166 522,76	-559 731,74	-877 812,65
1. Amortyzacja	0,00	227 763,14	0,00	114 423,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-55 294,26	204,75	-55 295,61	120,97
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 268 000,00	0,00	-718 000,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-517 057,95	0,00	-517 057,95
6. Zmiana stanu zapasów	218 655,57	-756 291,80	796 050,57	-480 282,90
7. Zmiana stanu należności	-743 180,16	677 822,12	-709 436,38	-737 159,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	-740 956,72	-27 526,37	-443 705,06	871 309,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	29 919,12	-771 436,65	-88 306,74	-747 279,44
10. Inne korekty	3 528 266,70	0,00	658 961,48	618 113,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 065 351,27	-1 112 894,67	-250 983,25	-208 846,16
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	2 926 863,25	0,00	376 863,25	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz	2 860 852,83	0,00	310 852,83	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	66 010,42	0,00	66 010,42	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	66 010,42	0,00	66 010,42	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00

- odsetki	66 010,42	0,00	66 010,42	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rze	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	926 863,25	0,00	376 863,25	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALN	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentó	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	10 716,16	195 183,72	10 714,81	83 281,82
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	194 978,97	0,00	83 281,82
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansow	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	10 716,16	204,75	10 714,81	120,97
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-	-10 716,16	-195 183,72	-10 714,81	-83 402,79
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±	-149 204,18	-1 308 078,39	115 165,19	-292 484,95
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNY	-149 204,18	-1 308 078,39	115 165,19	-292 248,95
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursó	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	403 676,41	1 368 904,80	139 307,04	353 075,36
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W	254 472,23	60 826,41	254 472,23	60 826,41
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

3.6 . Komentarz do wyników



Spółka w drugim kwartale odnotowała spadek przychodów, co jest konsekwencją zmian makroekonomicznych oraz decyzją związaną z redukcją transakcji o niskich marżach i długofalowych kosztach gwarancyjnych jakimi obarczone są zadania inwestycyjne w jednostkach samorządu terytorialnego. Dysproporcja wyniku w odniesieniu do przychodów okresu analogicznego roku 2022 jest uwarunkowana w istotnym stopniu prowadzonymi działaniami inwestycyjnymi w roku poprzedzającym. Spółka koncentruje się na wyskalowaniu działalności w zakresie dostosowania kosztów do zmniejszonych przychodów z jednoczesnym zwiększaniem marż i zysków oraz poprawie płynności i zabezpieczeniu środków finansowych na inwestycje związane z nowymi technologiami i rozszerzeniem działalności.

Spółka sfinalizowała umowę na budowę oczyszczalni ścieków w gminie Łęczyca, jednak procesy odbiorów inwestorskich przesunęły się na 3 kwartał. Zmiana terminu realizacji nie implikowała kar i innych kosztów manipulacyjnych. Również realizacja zadania o którym mowa w ESPI nr 2/2022 została sfinalizowana w 3 kwartale.

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 czwartym kwartale 2022 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

Spółka na bieżąco aktualizuje zmieniającą się sytuację makroekonomiczną oraz konsekwencje jakie niesie ona dla działalności Emitenta. Zarząd Spółki koryguje model działalności, który przy zmniejszonych przychodach ma docelowo generować większe niż do tej pory zyski. Zyski i nadwyżki finansowe mają być inwestowane w nowe technologie i rozwój działalności w dwóch pozostałych obszarach strategii Spółki: WaterHUB i WaterASSETS. Spółka nie korzysta z zewnętrznego finansowania działalności.

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.

W ramach WaterHUB Spółka doprowadziła do podpisania Term Sheet z NAIAD Water Investments sp. z o.o., który określa ramowe warunki inwestycji Spółki w NAIAD, w rezultacie nabycia 100% udziałów. NAIAD jest spółką prowadzącą m. in. badania przemysłowe i prace rozwojowe nad projektem systemu nawadniania charakteryzującego się innowacyjnością i wysoką efektywnością zużycia wody i redukcją poboru energii, w oparciu o technologię sztucznej inteligencji (AI) i blockchain w połączeniu z czujnikami środowiskowymi. Spółki poza czynnościami związanymi z potencjalnym połączeniem i prowadzonymi czynnościami due dilligence analizują możliwości rozwoju działalności R&D również w innych obszarach wykorzystując nowe technologie i ich wpływ m.in. na kompensatę emisji CO2.

8.2.

Zarząd dokonuje analizy możliwości rozszerzenia przedmiotu działalności operacyjnej Spółki opartej o strategię w obszarze WaterHUB. Emitent zamierza zwiększyć udział i zaangażowanie w działalność R&D, projektów związanych z wodą. Emitent również nie wyklucza inwestycji o charakterze niezwiązanym bezpośrednio z przedmiotem działalności Spółki. Celem dokonywanych analiz i symulacji jest ocena możliwości zwiększenia wartości Spółki oraz stworzenie dodatkowych źródeł przychodów Emitenta, niezależnych od koniunktury budowlanej.

9. OPIS ORGANIZACJI - KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie tworzy Grupy Kapitałowej.

10. WSKAZANIE PRZYCZYŃ 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	9,33 osób
NA DZIEŃ 30.06.2023	9 osób




KONTAKT AQT WATER S.A.

 +48 86 218 03 29

 hello@aqtwater.com

 www.aqtwater.com

 Łomża, Polska