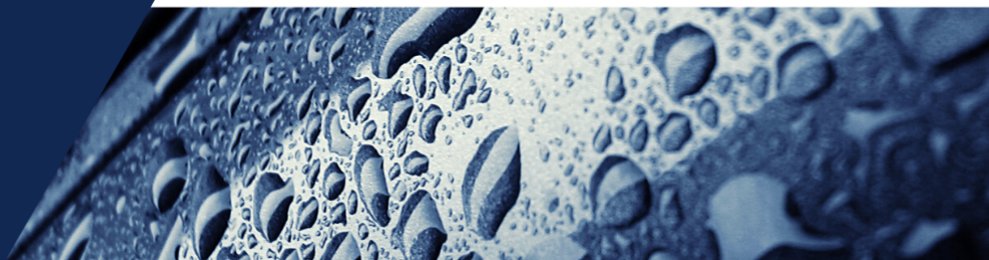


AQT WATER

RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.07.2021 - 30.09.2021

TECHNOLOGIE
OCHRONY WODY

AQTWATER.COM



Łomża, 15.11.2021

Strona 1 z 16

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

niniejszym przedkładam Państwu Raport Kwartalny Spółki, który prezentuje obecny stan aktywności biznesowych AQT Water SA, przedstawia osiągnięte wyniki oraz istotne wydarzenia, które miały i mają wpływ na potencjał naszego rozwoju.

W trzecim kwartale Spółka koncentrowała swoje aktywności przede wszystkim na utrzymaniu właściwego trendu, zwiększaniu efektywności działań biznesowych oraz optymalizacji procesów logistyczno-produkcyjnych. Przy obecnym stanie zatrudnienia Spółka we wrześniu przekroczyła poziom jednozmianowego obłożenia produkcji i przeszła na 10-godzinny tryb pracy produkcyjnej. W czwartym kwartale Spółka zaplanowała przeprowadzenie audytu produkcyjnego w celu zwiększenia wydajności i efektywności działań związanych z procesami produkcyjnymi, co w efekcie ma poprawić wydajność pracy i zredukować koszty wytworzenia.

W zakresie zwiększenia sprzedaży działania podjęte w trzecim kwartale związane z udziałem Spółki w przetargach wg postępowań PZP zaowocowały podpisaniem trzech umów na dostawy i budowę przydomowych oczyszczalni ścieków, z których dwa zadania zrealizowane będą do końca czwartego kwartału.

W ramach standardowych aktywności sprzedażowych Spółka nawiązała relacje z dwoma nowymi kontrahentami eksportowymi z Estonii i Francji oraz prowadzi rozmowy z nowymi, potencjalnymi klientami sieciowymi o rozbudowanych, krajowych strukturach.

Finanse Spółki są stabilne, zobowiązania regulowane są na bieżąco, także zaległe zobowiązania zostały całkowicie spłacone lub są regulowane ratalnie wg zawartych z wierzycielami uгод. Równolegle do wszystkich podstawowych aktywności biznesowych, zarząd Spółki pracuje nad wprowadzeniem do obrotu akcji serii D i transparentnie postępuje wg wytycznych i wymagań nakładanych przez GPW.

Wyniki trzeciego kwartału potwierdzają rentowność działalności podstawowej Spółki, a podjęte działania związane ze zwiększeniem efektywności i wydajności produkcyjnej przygotowują organizację do systematycznego zwiększania przychodów.

Maciej PAWLUK
Prezes Zarządu
AQT Water SA

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	Zbislaw LASEK - Przewodniczący Rady Nadzorczej Dawid SIBILAK Jakub WARMUZ Tomasz WIELGO Andrzej WRONA

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

1.1. AKCJE I STRUKTURA AKCJONARIATU

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

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

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

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	ILOŚĆ GŁOSÓW ZA WZ	UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZ
DEVO Energy SA*	235 999	9,99%	235 999	9,99%
Maciej PAWLUK	124 815	5,29%	124 815	5,29%
Carom sp. zo.o.	123 402	5,23%	123 402	5,23%
Pozostali akcjonariusze	1 875 784	79,48%	1 875 784	79,48%
RAZEM	2 360 000	100%	2 360 000	100%

* wcześniej DEVORAN SA

2. WAŻNE INFORMACJE I ZDARZENIA Z OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

2.1

W dniu 29.07.2021 Emitent złożył wniosek o wprowadzenie akcji serii D do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect.

2.2.

W dniu 01.09.2021 Spółka zawarła umowę z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych SA o rejestrację w depozycie papierów wartościowych 1.180.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D oraz oznaczenie ich kodem ISIN: PLATQTCH00013, pod warunkiem wyznaczenia pierwszego dnia notowania Akcji w Alternatywnym Systemie Obrotu, w którym notowane są inne akcje Spółki oznaczone ww. kodem.

2.3.

W dniu 08.09.2021 Emitent zawarł umowę na budowę 99 przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Wilczyce. Wartość kontraktu wynosi 1.580.000,00 zł brutto (23% Vat) z terminem realizacji zadania do dnia 22 grudnia 2021 r.

2.4.

W dniu 29.09.2021 Emitent zawarł umowę na budowę 33 przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Wielgie. Wartość kontraktu wynosi 487.080,00 zł brutto (23% Vat) z terminem realizacji zadania do dnia 15 listopada 2021 r.

2.5.

W dniu 30.09.2021 Spółka zawarła umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze spółką Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej.

3. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Aktywa

Wyszczególnienie		
	30.09.2021	30.09.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	5 141 398,09	5 254 826,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 876,19
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 876,19
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 616 400,47	5 057 833,29
1. Środki trwałe	4 616 400,47	5 057 833,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 599 492,83	4 995 919,81
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	16 907,64	61 913,48
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	524 997,62	195 117,09
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	259 605,79	135 387,16
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	265 391,83	59 729,93

B. AKTYWA OBROTOWE	6 711 306,05	3 714 172,99
I. Zapasy	1 155 347,73	843 297,31
1. Materiały	870 552,92	708 913,67
2. Półprodukty i produkty w toku	114 794,81	100 886,97
3. Produkty gotowe	170 000,00	25 186,15
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		8 310,52
II. Należności krótkoterminowe	4 485 444,20	2 073 978,84
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		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	4 485 444,20	2 073 978,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 358 490,15	1 672 111,37
- do 12 miesięcy	3 358 490,15	1 672 111,37
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	353 226,33	144 968,93
c) inne	773 727,72	256 898,54
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	712 329,27	792 339,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	712 329,27	792 339,94
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	10 000,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	10 000,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	702 329,27	792 339,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	558 187,29	202 336,42
- inne środki pieniężne	144 141,98	590 003,52
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	358 184,85	4 556,90
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA OGÓŁEM	11 852 704,14	8 968 999,56

3.2. Pasywa

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.09.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 410 161,19	4 428 216,84
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	236 000,00	118 000,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy, :	9 796 313,09	6 384 320,09
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 084 657,00	1 672 664,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	-	-
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
na udziały (akcje) własne	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 882 724,17	- 2 282 450,83
VIII. Zysk (strata) netto	260 572,27	208 347,58
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 442 542,95	4 540 782,72
I. Rezerwy na zobowiązania	489 279,24	483 129,33
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	341 099,16	341 099,16
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	142 030,17	142 030,17
- długoterminowa	32 140,98	32 140,98
- krótkoterminowa	109 889,19	109 889,19
3. Pozostałe rezerwy	6 149,91	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	6 149,91	-
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 943 363,71	4 047 753,39
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 943 363,71	4 047 753,39
a) kredyty i pożyczki	635 913,76	385 011,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		10 449,11

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 912 117,10	2 785 944,30
- do 12 miesięcy	2 912 117,10	2 785 944,30
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	323 443,92	650 769,01
h) z tytułu wynagrodzeń		188 884,87
i) inne	71 888,93	26 695,05
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 900,00	9 900,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 900,00	9 900,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	9 900,00	9 900,00
PASYWA OGÓŁEM	11 852 704,14	8 968 999,56

3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.01.2021 r. do 30.09.2021	od 01.01.2020 r. do 30.09.2020	od 01.07.2021 r. do 30.09.2021	od 01.07.2020 r. do 30.09.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	6 151 228,14	4 971 081,98	2 315 443,84	1 848 414,07
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 151 228,14	4 971 081,98	2 315 443,84	1 848 414,07
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	6 429 885,84	5 758 240,12	2 157 609,82	1 850 818,98
I. Amortyzacja	335 579,92	410 206,87	83 381,42	133 819,75
II. Zużycie materiałów i energii	2 081 763,69	816 235,43	88 341,06	186 189,34
III. Usługi obce	770 740,20	530 434,82	209 400,01	244 167,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	164 862,97	39 224,89	53 154,96	14 151,81
V. Wynagrodzenia	1 167 482,13	1 200 844,40	435 533,61	450 115,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	221 823,42	213 269,70	78 037,76	80 921,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	91 852,25	184 270,60	45 476,59	17 722,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 595 781,26	2 363 753,41	1 164 284,41	723 731,48
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 278 657,70	- 787 158,14	157 834,02	- 2 404,91
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	820 316,56	998 711,87	246 559,63	61 017,68
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	246 559,63	998 711,87	246 559,63	61 017,68
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	573 756,93	-	-	-
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	280 389,57	1 600,00	-	1 600,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1 600,00	-	1 600,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	280 389,57	-	-	-
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	261 269,29	209 953,73	404 393,65	57 012,77
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-	-	-	-

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	697,02	1 606,15	171,88	1 028,63
I. Odsetki, w tym:	697,02	1 606,15	171,88	1 028,63
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	260 572,27	208 347,58	404 221,77	58 041,40
J. PODATEK DOCHODOWY	-	-	-	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	260 572,27	208 347,58	404 221,77	58 041,40

3.4. Przepływy środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł) ²	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)
	A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	260 572,27	208 347,58	404 221,77	58 041,4
II. Korekty razem	-2 761 954,51	536 681,38	-1 114 722,78	554 466,19
1. Amortyzacja	335 579,92	410 206,87	83 381,42	133 819,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 095,59	1 606,15	570,45	-1 028,63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	1 600,00	0,00	1 600,00
5. Zmiana stanu rezerw	6 149,91	-99 544,97	0	-225 667,87
6. Zmiana stanu zapasów	-423 056,1	-791 107,01	-217 051,66	356 265,43
7. Zmiana stanu należności	-1 347 368,93	1 024 550,4	-388 224,81	294 034,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem p	-684 309,72	-10 630,06	56 647	-4 556,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-650 045,18	0	-650 045,18	0
10. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 501 382,24	745 028,96	-710 501,01	612 507,59
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0	15 500,00	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych a	0	15 500,00	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-	-	-
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	-	118 221,68	-	1 600,00

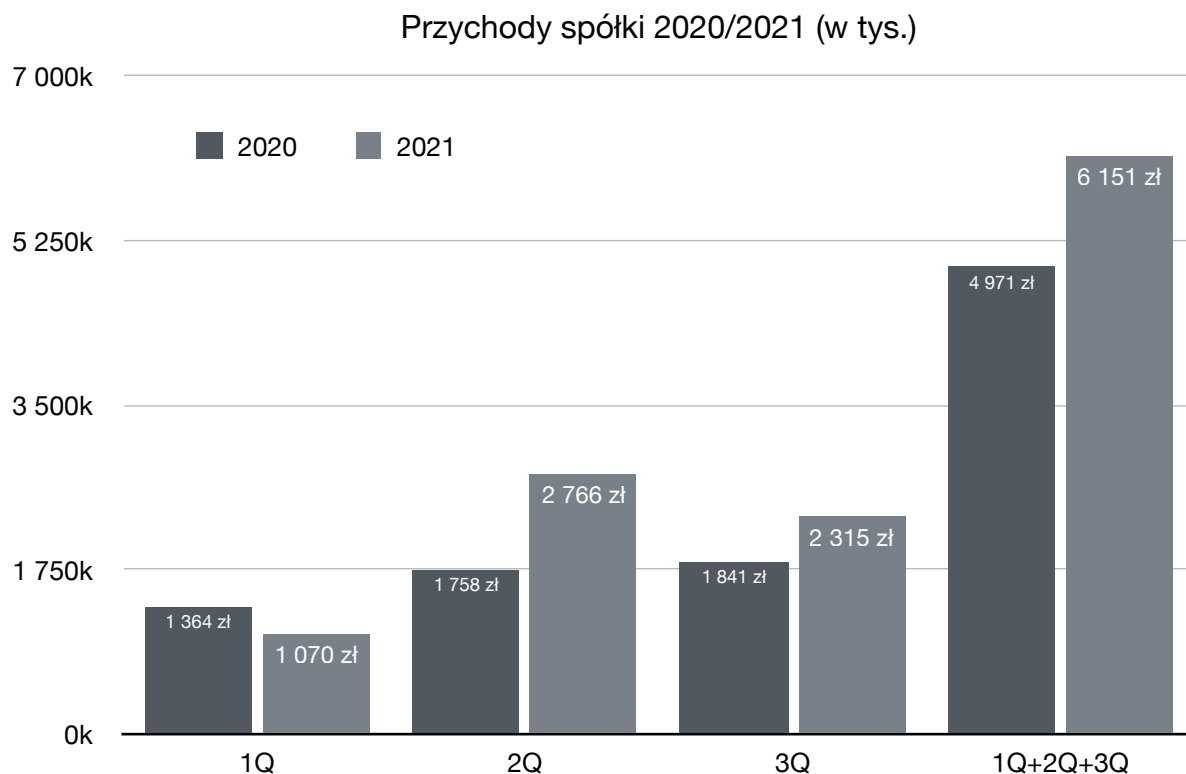
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-	118 221,68	-	1 600,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i pra	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-102 721,68	-	-1 600,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	3 529 993,00	-	-	-143 312,62
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 529 993,00	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-143 312,62
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	568 950,41	93 034,83	348 425,27	90 400,05
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	568 253,39	101 877,79	348 253,39	101 877,79
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-10 449,11	-	-10 449,11
8. Odsetki	697,02	1 606,15	171,88	-1 028,63
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 961 042,59	-93 034,83	-348 425,27	-233 712,67
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	459 660,35	549 272,45	-1 058 926,28	377 194,92
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	459 660,35	549 272,45	-1 058 926,28	377 194,92
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	242 668,92	243 067,49	1 761 255,55	415 145,02
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	702 329,27	792 339,94	702 329,27	792 339,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

3.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł) ²	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (w zł)
	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 619 595,92	4 219 869,26	7 005 939,42
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
korekty błędów				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korekcie	3 619 595,92	4 219 869,26	7 005 939,42	4 370 175,44
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	118 000,00	118 000,00	236 000,00	118 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
a) zwiększenie (z tytułu)	118 000,00			
wydania udziałów (emisji akcji)	118 000,00			
b) zmniejszenie (z tytułu)				

umorzenia udziałów (akcji)				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	236 000,00	118 000,00	236 000,00	118 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 384 320,09	6 384 320,09	9 796 313,09	6 384 320,09
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 411 993,00			
a) zwiększenie (z tytułu)	3 411 993,00			
emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 411 993,00			
podziału zysku (ustawowo)				
podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
pokrycia straty				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 796 313,09	6 384 320,09	9 796 313,09	6 384 320,09
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenie (z tytułu)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
zbycia środków trwałych				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenie (z tytułu)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 282 450,83	-2 282 450,83	-2 882 724,17	-2 282 450,83
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
korekty błędów				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
a) zwiększenie (z tytułu)				
podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 282 450,83	2 282 450,83	2 882 724,17	2 282 450,83
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
korekty błędów				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 282 450,83	2 282 450,83	2 882 724,17	2 282 450,83
a) zwiększenie (z tytułu)				
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 882 724,17	2 282 450,83	2 882 724,17	2 282 450,83
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 882 724,17	-2 282 450,83	-2 882 724,17	-2 282 450,83
6. Wynik netto	260 572,27	208 347,58	404 221,77	58 041,40
a) zysk netto	260 572,27	208 347,58	404 221,77	58 041,40
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 410 161,19	4 428 216,84	7 410 161,19	4 428 216,84
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

3.6 . Komentarz do wyników



Spółka realizuje systematyczny wzrost sprzedaży, który jest wynikiem działań operacyjnych podjętych na przełomie 1 i 2Q. Pomimo zmiennych okoliczności makro-ekonomicznych i ograniczeń w dostępie wybranych surowców i podzespołów, spółka wygenerowała ponad 25% wzrost sprzedaży w 3Q i jest on mniejszy od zakładanego z uwagi na opóźnienie sfinalizowania niektórych transakcji, które przesunięte zostały na 4Q br. Wzrost sprzedaży 3Q jest ponad trendem rynkowym w branży i również w układzie kumulacyjnym w 2021 roku Spółka osiąga ponadrynkową dynamikę wzrostu. Emitent w pełni jeszcze nie wykorzystuje swoich możliwości wytwórczo-sprzedażowych i dostrzega potencjał w wewnętrznych obszarach swojego funkcjonowania.

Spółka w 3Q odnotowała zysk ze sprzedaży w wysokości 158k zł i w odniesieniu porównawczym do okresu analogicznego zauważalna jest pozytywna zmiana tendencji, jak również w odniesieniu do poprzedniego kwartału br. Spółka ponosi jeszcze ponadstandardowe koszty związane z obsługą prawną w obszarze procesów związanych z wprowadzeniem akcji serii D do obrotu. Wszystkie pozostałe koszty pośrednie, mające wpływ na efektywność osiągniętych zysków są na bieżąco weryfikowane.

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

Podobnie jak w poprzedzających kwartałach br. Spółka stabilizowała sytuację operacyjną związaną z bieżącą działalnością, utrzymaniem właściwych relacji z dostawcami i odbiorcami AQT w kontekście minionych zmian właścicielskich i konsekwencji z tym związanych. Konsekwentnie transparentna polityka działalności Spółki również na poziomie wizerunkowym zwiększa poziom zainteresowania produktami AQT Water na rynku podstawowym.

Podpisane w trzecim kwartale umowy z gminami Wilczyce i Wielgie mają wpływ na chwilowe zwiększenie odpływu kapitału, który inwestowany jest w materiały, produkty i usługi zewnętrzne, niezbędne do realizacji zadań publicznych, a których zwrot nastąpi wraz ze sprzedażą niniejszych kontraktów w czwartym kwartale bieżącego roku.

Spółka nawiązała relacje z dwoma nowymi klientami zagranicznymi z Francji i Estonii, z którymi prowadzi prace nad dostosowaniem dokumentów formalnych produktów AQT do krajowych regulacji i wymagań krajów klienta.

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

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

W minionym kwartale został wprowadzony wielostopniowy proces zarządzania kontrolą jakości produktów wytwarzanych przez AQT, który jest korektą odnowionego certyfikatu ISO 9001.

Emitent finalizuje procesy wdrożenia projektu e-commerce (e-deszczowka.com) oraz platformy posprzedażowej przeznaczonej dla klientów AQT o czym będzie stosownie informował w komunikatach giełdowych, które będą publikowane w czwartym kwartale br.

Emitent jest zaangażowany w działania pro-eksportowe realizowane przez Ministerstwo Środowiska i Klimatu w ramach Programu GreenEvo. Spółka bierze czynny udział w konferencjach i spotkaniach studyjnych przygotowanych przez Ministerstwo, które dedykowane są promocji polskich eko-technologii przede wszystkim poza granicami Unii Europejskiej. Kierunki podejmowanych kontaktów biznesowych nie są przypadkowe i koncentrują się na obszarach gdzie występuje deficyt wody oraz tam gdzie jest problem z dostępem do technologii oczyszczania ścieków i neutralizacji nieczystości płynnych. W październiku zarząd Spółki wziął udział w szeregu konferencji zorganizowanych przez Ministerstwo Środowiska i Klimatu w ramach działalności polskiego pawilonu na EXPO 2020 w Dubaju poświęconych zrównoważonemu budownictwu ze szczególnym uwzględnieniem gospodarki wodno-ściekowej.

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	22 osób na 22 etaty
NA DZIEŃ 30.06.2021	21 osób na 21 etatów