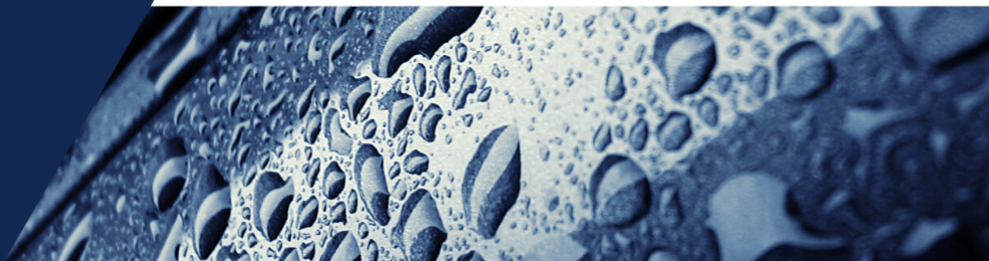


AQT WATER

RAPORT KWARTALNY ZA OKRES 01.01.2021 - 31.03.2021

TECHNOLOGIE
OCHRONY WODY

AQTWATER.COM



Łomża, 14.05.2021

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

niniejszym przedkładam Państwu raport okresowy AQT Water SA prezentujący wyniki za I kwartał 2021 roku oraz opisujący najistotniejsze zdarzenia gospodarcze w tym okresie.

Pierwszy kwartał bieżącego roku był dla AQT Water bardzo dużym wyzwaniem operacyjnym. To okres wielu zmian, adaptacji do turbulentnych okoliczności, niepewnej przyszłości ale też i częściowych sukcesów. Spółka weszła w nowy rok, w nowy sezon z dużymi obciążeniami operacyjnymi, głównie związanymi z formalno-prawnymi okolicznościami w których się znalazła, w tym, sam fakt złożonego wniosku o upadłość Spółki, mocno ograniczał prowadzenie operacji biznesowych w tym okresie.

Jednak pomimo powyższych niedogodności udało się wyeliminować największe zagrożenia, które były podstawą złożonego wniosku o upadłość, złożyć wnioski o jego wycofanie oraz ustabilizować finanse Spółki. Proces ten jest wynikiem starań wielu osób, które przez ostatnie miesiące zaangażowały się w restrukturyzację organizacji i wspierały działalność Spółki na różnych poziomach jej funkcjonowania. To również wynik dużej determinacji i ciężkiej pracy wszystkich pracowników AQT Water, bez których kontynuacja działalności nie byłaby możliwa. Kluczowym elementem jest także lojalność i wsparcie Partnerów biznesowych AQT Water, których pomoc i zaufanie w trudnym dla Spółki okresie było niezmiernie istotne.

26 marca Spółka z sukcesem zakończyła subskrypcję akcji serii D, dzięki czemu pozyskała kapitał w łącznej wysokości 3 540 000 zł. Środki z emisji kierowane będą na zaspokojenie zobowiązań spółki oraz przeznaczone zostaną na bieżący rozwój operacyjno-sprzedażowy AQT, w tym inwestycje związane z rozszerzeniem i optymalizacją procesów produkcyjno-logistycznych oraz rozbudową działu sprzedaży i eksploracją nowych kanałów i rynków dystrybucji.

Działalność Spółki w I kwartale br. w dużej mierze skupiała się na zwiększeniu produkcji, stworzeniu odpowiednich zapasów magazynowych półproduktów i wyrobów gotowych oraz rozwoju dystrybucji, sprzedaży i logistyki, co zaowocowało w marcu znacznym przyrostem sprzedaży. Priorytetem działalności było i jest utrzymanie pozytywnych relacji z kluczowymi kontrahentami Spółki, rozbudowa siatki handlowej w kraju i za granicą, a tym samym zwiększenie przychodów AQT Water w nadchodzących miesiącach.

Pierwszy kwartał, a przede wszystkim jego ostatni miesiąc dają stabilną podstawę i dobrą pozycję wyjściową do realizacji dobrych wyników Spółki w 2021 roku. Pierwszy kwartał to również początek ewolucji AQT Water, zmiany w podejściu do zarządzania, stworzenie korporacyjnego modelu przepływu informacji, mającego wpływ na przywrócenie i utrzymanie właściwych relacji inwestorskich, które są jednym z priorytetów wyznaczonych przez Radę Nadzorczą. To także początek zmian wizerunkowych AQT Water na wszystkich polach oddziaływań, a zmiana logotypu Spółki jest tylko drobnym symbolem zmian w tym obszarze, nadchodzących w najbliższych miesiącach.

Z wyrazami szacunku,

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 Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
ZARZĄD	Maciej PAWLUK - Prezes Zarządu
RADA NADZORCZA	Zbislav LASEK - Przewodniczący Rady Nadzorczej Dawid SIBILAK Marcin OSTASZEWSKI Jakub WARMUZ Tomasz WIELGO

Dnia 5 lutego 2021 Pan Dominik Staroń złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu

Dnia 5 lutego 2021 Pan Wojciech Mazurkiewicz złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej

Dnia 5 lutego 2021 Pan Wojciech Mazurkiewicz został powołany do sprawowania funkcji Prezesa Zarządu

Dnia 15 marca 2021 Pan Wojciech Mazurkiewicz złożył rezygnację / został odwołany z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu

Dnia 15 marca 2021 Pan Maciej Pawluk został powołany do sprawowania funkcji Prezesa Zarządu

1.1. AKCJE I STRUKTURA AKCJONARIATU

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy Spółki opłacony w całości wynosi 118 000,- złotych.

Składa się z 1 180 000 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

Na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 15 grudnia 2020 roku i 14 stycznia 2021 roku przegłosowane zostały uchwały zakładające podwyższenie kapitału akcyjnego Spółki poprzez emisję 1 180 000 akcji serii D i emisję 1 180 000 akcji serii E.

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	ILOŚĆ GŁOSÓW ZA WZ	UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZ
Carom sp. zo.o.	123 402	10,46%	123 402	10,46%
Centurion Finance ASI SA	62 897	5,33%	62 897	5,33%
Pozostali akcjonariusze	993 701	84,21%	993 701	84,21%
RAZEM	1 180 000	100,00%	1 180 000	100,00%

Dnia 4 lutego 2021 Pan Artur Górski zbył 60 000 akcji Spółki.

Dnia 4 lutego 2021 Spółka Carom nabyła 60 000 akcji Spółki, zwiększając tym swój pakiet akcji do 123 402 akcji.

2. WAŻNE INFORMACJE I ZDARZENIA Z OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.

2.1

W dniu 14 stycznia 2021 odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na którym m.in. podjęto uchwały w sprawie:

- Podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii E z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, dematerializacji tych akcji, ubieganie się o dopuszczenie i wprowadzenie ich do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku New Connect oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki.
- Zmiany Statutu Spółki poprzez ustanowienie kapitału docelowego i umożliwienie w jego ramach emisji nowych akcji z możliwością pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru.

2.2.

W dniu 11 lutego 2021 Spółka podpisała 10-letnią umowę najmu dotyczącą nieruchomości na której zlokalizowany jest zakład produkcyjny AQT Water SA w Łomży. Warunki umowy nie odbiegają od rynkowych standardów najmu.

2.3.

W dniu 11 lutego 2021 Zarząd Spółki złożył wniosek do Sądu Rejonowego w Warszawie o umorzenie postępowania upadłościowego względem Spółki.

„Decyzja Emitenta spowodowana jest tym, że według wiedzy aktualnego Prezesa Zarządu Emitenta oraz jedyne go członka Zarządu Spółki w osobie Wojciecha Mazurkiewicza, aktualnie nie są spełnione przesłanki wynikające z przepisów prawa upadłościowego do uznania Spółki za niewypłacalną oraz brak jest innych ryzyk odnoszących się do jej działalności produkcyjno – handlowej. Emitent należycie wykonuje swoje wymagalne zobowiązania pieniężne. W konsekwencji, cofnięcie wniosku o ogłoszenie upadłości nie będzie prowadziło do pokrzywdzenia wierzycieli Spółki.”

2.4.

W dniu 15 lutego 2021 Zarząd Spółki powziął wiedzę, iż w dniu 12 lutego 2021 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawa w Warszawie XII wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonał zmiany Statutu Spółki w przedmiocie zmiany siedziby Spółki. Nowy adres siedziby AQT Water SA to: Łomża (18-400), ul. Poznańska 148A. Pozostałe dane rejestrowe i kontaktowe nie uległy zmianie.

2.5.

W dniu 15 lutego 2021 Spółka zawarła umowę współpracy z MINUTOR ENERGIA sp. z o.o. , której założenia dotyczą dwustronnej współpracy w ramach wytworzenia synergii biznesowej pomiędzy firmą specjalizującą się w dostarczaniu rozwiązań do pozyskiwania i magazynowania energii słonecznej, a AQT Water jako dostawcą rozwiązań wodno-ściekowych do budownictwa jednorodzinnego. O szczegółach niniejszej transakcji Spółka informowała w stosownym raporcie bieżącym.

2.6.

W dniu 4 marca 2021 roku Zarząd poinformował o transakcji objęciu 235 999 akcji Spółki, poza systemem obrotu, w ramach art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR, przez DEVORAN SA. Dokonana transakcja dotyczyła subskrypcji akcji serii D.

2.7.

W dniu 26 marca 2021 Spółka zakończyła subskrypcję akcji serii D, zwykłych na okaziciela, z zachowaniem całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Przydział akcji nastąpił w całości, dzięki czemu emisja zakończyła się sukcesem i Spółka pozyskała w ten sposób 3 540 000,- zł. W emisji akcji serii D brały udział 542 osoby.

2.8.

W dniu 29 marca 2021 Zarząd Spółki podpisał umowę z firmą audytorską, której przedmiotem jest badanie śródrocznych (kwartalnych) sprawozdań finansowych. Pomimo formalnego braku obowiązku badania sprawozdań kwartalnych Zarząd zdecydował, że z uwagi na pełną transparentność działań dokona weryfikacji danych kwartalnych przez zewnętrzną jednostkę weryfikacyjną. Działanie to ma na celu wyeliminowanie potencjalnych niejasności w obrębie aktywności finansowo-rzeczowej Emitenta.

Sprawozdanie niezależnego, biegłego rewidenta z badania kwartalnego sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszego raportu.

Ponadto,

W styczniu 2021 roku Zarząd Spółki złożył zawiadomienie do Prokuratury w Warszawie w sprawie podejrzenia popełnienia przestępstwa przez poprzedniego Prezesa Zarządu, Pana Wojciecha Babińskiego oraz osób z nim powiązanych.

W kwietniu 2021 roku Zarząd Spółki w nawiązaniu do raport bieżącego z dnia 4 kwietnia 2021 złożył zawiadomienie do Prokuratury w Łomży w związku z podejrzeniem popełnienia przestępstwa przez poprzedniego Prezesa Zarządu, Pana Wojciecha Mazurkiewicza. Ponadto, w niniejszej sprawie Spółka formułuje wniosek do właściwego dla sprawy sądu.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

3.1. Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021r. (w zł)	Na dzień 31.03.2020 r. (w zł)
A. AKTYWA TRWAŁE	5 008 468,02	5 526 739,88
I. Wartości niematerialne i prawne	-	23 745,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 807 689,03	5 307 977,55
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	200 778,99	195 017,09
B. AKTYWA OBROTOWE	5 164 025,70	2 402 025,87
I. Zapasy	852 529,55	604 179,06
II. Należności krótkoterminowe	3 890 182,93	1 583 352,78
III. Inwestycje krótkoterminowe	375 883,73	214 494,03
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 429,49	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	10 172 493,72	7 928 765,75

3.2. Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021r. (w zł)	Na dzień 31.03.2020 r. (w zł)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 252 743,59	3 922 730,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	236 000,00	118 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 446 320,09	6 384 320,09
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 882 724,17	- 2 282 450,83
VI. Zysk (strata) netto	- 546 852,33	- 297 139,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 919 750,13	4 006 035,71
I. Rezerwy na zobowiązania	483 129,33	483 129,33
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 426 720,80	3 522 906,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 900,00	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 900,00	-
PASYWA OGÓŁEM	10 172 493,72	7 928 765,75

3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	1 069 942,32	1 364 206,86
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 069 942,32	1 364 206,86
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 632 839,52	1 749 997,81
I. Amortyzacja	127 126,37	138 193,56
II. Zużycie materiałów i energii	408 249,20	463 514,62
III. Usługi obce	313 001,03	183 079,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	33 711,34	11 293,62
V. Wynagrodzenia	343 664,24	353 540,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65 583,50	61 615,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 809,85	154 585,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	337 693,99	384 175,12
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 562 897,20	- 385 790,95
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	16 300,81	88 688,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16 300,81	-
II. Dotacje	-	88 688,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 546 596,39	- 297 102,95
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-	588,84
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	-	588,84
H. KOSZTY FINANSOWE	255,94	625,11
I. Odsetki, w tym:	255,94	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	625,11
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	- 546 852,33	- 297 139,22
J. PODATEK DOCHODOWY	-	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	- 546 852,33	- 297 139,22

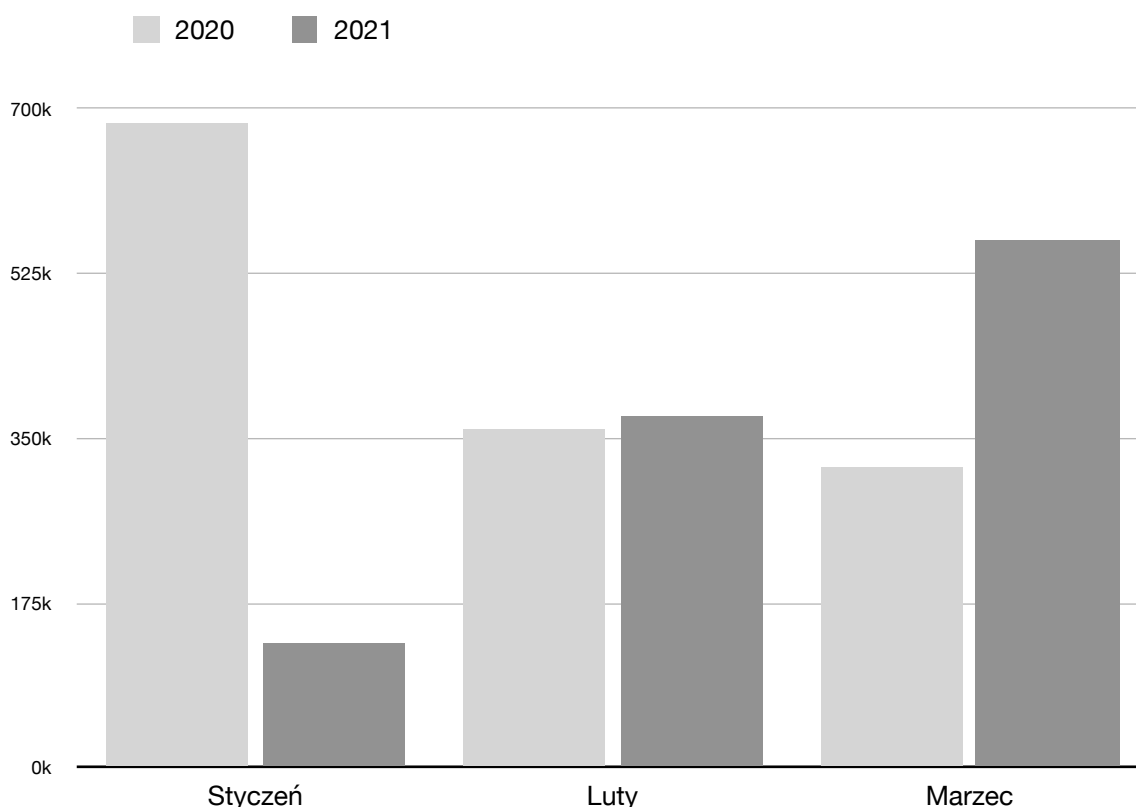
3.4. Przepływy środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 546 852,33	- 297 139,22
II. Korekty razem	- 269 977,73	226 374,82
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 816 830,06	- 70 764,40
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-
I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	-	118 221,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	- 118 221,68
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I. Wpływy	1 180 000,00	280 174,82
II. Wydatki	239 955,13	119 762,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	940 044,87	160 412,62
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	123 214,81	- 28 573,46
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 123 214,81	1 434 532,58
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	242 668,92	243 067,49
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	365 883,73	214 494,03

3.4. Zmiany w kapitale

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 619 595,92	4 314 012,21
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 619 595,92	4 314 012,21
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 252 743,59	3 922 730,04
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 252 743,59	3 922 730,04

3.5 . Komentarz do wyników



Zestawienie sprzedaży, w porównaniu do okresu analogicznego roku poprzedniego, prezentuje m.in. tendencję popytu na wyroby Spółki. Zanotowano wzrost w miesiącach luty-marzec pomimo skomplikowanej sytuacji formalno-prawnej i finansowej AQT Water w tym okresie, oraz pomimo niekorzystnych warunków atmosferycznych, na które wrażliwa jest sprzedaż w branży, w której operuje AQT.

Istotnym odchyleniem od uzyskanych przychodów w układzie porównawczym jest styczeń 2020, w którym Spółka sfinalizowała kontrakt na budowę przydomowych oczyszczalni w gminie Wodzisław (kontrakt zrealizowany w 2019r.). Wartość zrealizowanej sprzedaży w styczniu 2020 w odniesieniu do przytoczonego kontraktu, wyniosła 470 tys. zł., stąd dysproporcja przychodów w styczniu 2020/21. Pozostała sprzedaż w I kwartale 2020 i 2021 roku bazowała na bieżącej strukturze dystrybucyjnej.

Wielkość sprzedaży w pierwszym kwartale jest również ściśle skorelowana z warunkami atmosferycznymi. Produkty Spółki to przede wszystkim wyroby budowlane, a ich instalacja i montaż są kwalifikowane jako prace ziemne. W okresie zimowym, w czasie mrozów i opadów śniegu prace ziemne są wstrzymywane, co negatywnie wpływa na popyt i przychody Spółki. W 2021 aura zimowa nie sprzyjała pracom ziemnym, a co za tym idzie, również sprzedaży produktów Spółki. W przeciwieństwie do roku 2020, w którym okres zimowy nie był uciążliwy atmosferycznie. Z uwagi na powyższe kwestie, wynik sprzedaży w 1 kwartale 2021 roku nie można zaliczyć do nieudanych. Jego wielkość w pewnym stopniu została ograniczona w pierwszym okresie I kwartału ale całkowita wartość pozwala stwierdzić, że Spółka stabilizuje się pod kątem sprzedażowym, a dynamika sprzedaży uzyskana w marcu świadczy o właściwym przygotowaniu organizacji do rozpoczynającego się sezonu.

Wynik operacyjny uzyskany z działalności w pierwszym kwartale jest charakterystyczny dla okresu zimowego w tego typu działalności w branży. Różnice w zysku w układzie porównawczym (2020/21) wynikają ze sprzedaży w styczniu 2020 roku zadania inwestycyjnego o wartości 470 tys. (Wodzisław), którego całkowity koszt realizacji poniesiony został w 2019 roku.

Wzrósł poziom zapasów, na ich wartość wpływały prognozy sprzedaży oraz makroekonomiczna sytuacja związana z dynamicznym wzrostem cen surowców do produkcji zbiorników oraz wzrost cen półproduktów i podzespołów. W ten sposób Spółka zabezpieczyła ciągłość produkcyjną oraz płynność dostaw towarów do klientów oraz wykreowała przewagę konkurencyjną poprzez wysoką dostępność i krótki termin realizacji zamówień.

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. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA - WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Pomimo niesprzyjających okoliczności i sytuacji w jakiej Spółka funkcjonowała w I kwartale br. Spółce udało utrzymać dobre relacje biznesowe z dotychczasowymi klientami i dostawcami. Najwięksi odbiorcy w kraju i za granicą potwierdzili kontynuację współpracy z AQT. Żadna z umów handlowych dotychczas realizowanych przez Spółkę nie została zerwana.

Spółka w pierwszym kwartale pozyskała nowego klienta w Słowenii, z którym zrealizowane zostały pierwsze transakcje. W zakresie eksportu rozpoczęte zostały rozmowy z potencjalnym Partnerem AQT w Finlandii. Zarząd Spółki w ramach priorytetów własnych ma na celu zwiększyć poziom przychodów również w obszarze eksportu, który ma istotny wpływ na wzrost poziomu realizowanych marż.

Dodatkowo, Spółka jest w trakcie negocjacji warunków współpracy z dwoma ogólnokrajowymi strukturami handlowymi, które mogą w znaczący sposób wzmocnić pozycję AQT na rynku krajowym.

Jednym z zasadniczych priorytetów Zarządu w 2021 roku jest zbudowanie nowego kanału dystrybucji opartego o handel internetowy, e-commerce. Poza klasycznym modelem współpracy, tj. dostarczeniem produktów do istniejących sklepów internetowych w modelu B2B, Spółka pracuje nad modelem uruchomienia własnej platformy sprzedażowej (e-deszczowka.com). Pod uwagę brany jest również model akwizycji podmiotu już funkcjonującego na rynku handlu internetowego.

W tym zakresie Zarząd prowadzi wstępne rozmowy z dwoma funkcjonującymi podmiotami o ugruntowanej pozycji rynkowej w e-commerce.

6. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ.

Spółka nie publikowała prognoz sprzedaży.

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

Spółka nie rozpoczęła inwestycji w I kwartale 2021 roku.

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.

Spółka planuje na przełomie III i IV kwartału bieżącego roku rozpocząć wdrożenie nowego systemu komputerowego zarządzania produkcją, sprzężonego online z systemem księgowym i sprzedażowym. System w czasie rzeczywistym, również na urządzeniach mobilnych, umożliwi pracę na wszystkich poziomach organizacyjnych działalności AQT. Wprowadzenie systemu ma na celu skrócenie procesów sprzedażowo-logistycznych, skrócenie czasu realizacji zamówienia oraz ułatwi zarządzanie kosztami działalności produkcyjno-handlowej.

Spółka podjęła wstępne rozmowy z jednym z bardzo interesujących, innowacyjnych STARTUP-ów, który zajmuje się programowaniem procesów obiegu nieczystości płynnych pochodzących m.in. z przydomowych oczyszczalni, kontrolą ich przepływu i transportu od miejsca ich wytworzenia do miejsca ich finalnej neutralizacji. Wieloetapowy i wieloskładnikowy system oparty jest o program komputerowy i aplikacje mobilne, które również umożliwiają komunikację online z użytkownikiem np. przydomowej oczyszczalni ścieków. Spółka bada możliwości zastosowania niniejszego systemu w ramach bieżącej działalności sprzedażowej i posprzedażowej AQT. Na chwilę obecną podpisane zostało NDA z przedmiotowym STARTUP-em i strony szukają efektywnych, synergicznych połączeń biznesowych oraz potencjalnego modelu współpracy. W chwili podjęcia przez Zarząd decyzji o zaangażowaniu się w niniejszy projekt operacyjny lub kapitałowo Spółka poinformuje o tym szczegółowo w stosownym raporcie bieżącym.

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	19 osób
NA DZIEŃ 31.03.2021	20 osób