

It's All About
WATER



RAPORT KWARTALNY
ZA I kwartał 2023 roku

Stare Kupiski, 15.05.2024 r.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

SIEDZIBA SPÓŁKI	18-400 Stare Kupiski, ul. Łomżyńska 102
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	Jan Karaszewski - Prezes Zarządu
RADA NADZORCZA	Zbysław Lasek Przemysław Psikuta Michał Krzyżanowski Maciej Pawlúk Natalia Gołębiowska

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, w którym Prezes Zarządu – Jan Karaszewski, pełni funkcję Prezesa Zarządu

**Podmiot zależny od Pana Macieja Pawluka

2. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Bilans

Aktywa (w zł)

Pozycja	31.03.2024	31.03.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	3 070 751,75	3 710 580,52
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	810 751,75	1 442 270,00
1. Środki trwałe	810 751,75	1 442 270,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	810 751,75	1 442 270,00
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	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	2 220 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	2 220 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 260 000,00	40 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 260 000,00	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 kapitale	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	2 220 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	2 220 000,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	8 310,52
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	8 310,52
B. AKTYWA OBROTOWE	2 454 753,06	6 001 590,47
I. Zapasy	244 355,79	1 976 971,14
1. Materiały	188 637,34	1 287 833,94
2. Półprodukty i produkty w toku	55 718,45	677 218,10

3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	11 919,10
II. Należności krótkoterminowe	1 989 792,19	3 778 483,42
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	1 989 792,19	3 778 483,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 296 436,69	2 597 929,54
- do 12 miesięcy	1 296 436,69	2 597 929,54
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	161 409,18	116 060,30
c) inne	531 946,32	1 064 493,58
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	192 274,96	140 948,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	192 274,96	140 948,09
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	0,00	10 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	10 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	192 274,96	130 948,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	192 274,96	130 948,09
- 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	28 330,12	105 187,82
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	5 525 504,81	9 712 170,99

Bilans - Pasywa (w zł)

Pozycja	31.03.2024	31.03.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	730 844,05	7 205 181,68
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	-9 201 360,87	-2 483 621,40
VIII. Zysk (strata) netto	-100 108,17	-343 510,01
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 794 660,76	2 506 989,31
I. Rezerwy na zobowiązania	3 306 524,33	249 937,49
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 580,58	228 787,58
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	9 580,58	228 787,58
3. Pozostałe rezerwy	3 296 943,75	21 149,91
- długoterminowe	3 296 943,75	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 kapitale	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	1 488 136,43	2 218 851,32
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	1 488 136,43	2 218 851,32
a) kredyty i pożyczki	0,00	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:	1 366 147,25	1 713 754,86
- do 12 miesięcy	1 366 147,25	1 713 754,86
- 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	70 958,35	183 517,64
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

i) inne	51 030,83	150 742,62
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	38 200,50
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	38 200,50
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	38 200,50
PASYWA OGÓŁEM	5 525 504,81	9 712 170,99

2.2. Rachunek zysków i strat (w zł)

Pozycja	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	222 524,62	646 575,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	222 524,62	646 575,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	365 531,51	1 022 083,66
I. Amortyzacja	28 309,02	-
II. Zużycie materiałów i energii	14 436,67	167 635,83
III. Usługi obce	65 941,14	154 129,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 999,49	9 721,35
V. Wynagrodzenia	80 910,69	276 383,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 032,33	40 885,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 333,00	9 555,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	151 569,17	363 773,22
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 143 006,89	- 375 508,66
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	42 898,72	2 582 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 550 000,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	42 898,72	32 000,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	2 550 000,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 550 000,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 100 108,17	- 343 508,66
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	1,35
I. Odsetki, w tym:	0,00	1,35
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00

IV. Inne	-	-
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	- 100 108,17	- 343 510,01
J. PODATEK DOCHODOWY	-	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	- 100 108,17	- 343 510,01

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	830 952,22	4 314 012,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	830 952,22	4 314 012,21
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	236 000,00	236 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- połączenie z Futhuro	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	236 000,00	236 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 796 313,09	9 796 313,09
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału zapasowego - agio	0,00	0,00
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- połączenie Futhuro	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	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
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 6 255 566,58	- 6 255 566,58
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego		0,00	0,00
- połączenie z Futhuro		0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów		0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	2 945 794,29	- 2 483 621,40
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
-korekty błędów		0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	2 945 794,29	- 2 483 621,40
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokryte z wyniku finansowego		0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	9 201 360,87	- 2 483 621,40
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	9 201 360,87	- 2 483 621,40
Wynik netto	-	100 108,17	- 343 510,01
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		100 108,17	- 343 510,01
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		730 844,05	7 205 181,68
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		730 844,05	7 205 181,68

2.4. Przepływy środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-100 108,17	-343 510,01
II. Korekty razem	96 500,82	-470 858,01
1. Amortyzacja	28 309,02	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	1,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-2 550 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-577 395,00	-577 395,00
7. Zmiana stanu należności	-33 743,78	-33 743,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-297 251,66	-297 251,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	118 225,86	118 225,86
10. Inne korekty	858 356,38	2 869 305,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 607,35	-814 368,02
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	2 550 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 550 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	2 000 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	2 000 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	2 000 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	550 000,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	1,35
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	1,35
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-1,35
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-3 607,35	-264 369,37
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-3 607,35	-264 369,37
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	195 882,31	395 317,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	192 274,96	130 948,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

W pierwszym kwartale 2024 roku najistotniejszym zdarzeniem było otrzymanie pod koniec lutego 2024 roku stanowiska Banku Gospodarstwa Krajowego („Stanowisko”), pełniącego funkcję Instytucji Pośredniczącej dla Poddziałania 3.2.2. Kredyt na innowacje technologiczne Programu Operacyjnego Innowacyjny Rozwój na lata 2014-2020, podtrzymujące decyzję wyrażoną w piśmie z dnia 23 października 2019 r. o rozwiązaniu umowy o dofinansowanie nr POIR.03.02.02-00-0150/16-00 („Umowa”) oraz o zasadności zwrotu środków w kwocie 2 876 865,81 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania środków. W związku ze Stanowiskiem Zarząd Spółki uznał, że zobowiązanie warunkowe wynikające z rozwiązania Umowy i wezwania do zwrotu środków wraz z odsetkami się uprawdopodobniło i podjął w kwietniu uchwałę ws. utworzenia rezerwy w kwocie 3.296.943,78 zł. Kwota utworzonej rezerwy stanowi kwotę główną powiększoną o odsetki.

Jednocześnie Zarząd podkreśla, że decyzja administracyjna o obowiązku zwrotu środków finansowych nie została nadal wydana przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej oraz zamierza w dalszym ciągu argumentować swoje stanowisko w toku postępowania administracyjnego, a utworzenie rezerwy wynika z daleko idącej ostrożności.

Spółka w pierwszym kwartale 2024 roku osiągnęła przychód na poziomie ok. 223 tys. zł i był on o ponad 400 tys. zł mniejszy od przychodu uzyskanego w pierwszym kwartale analogicznego okresu roku poprzedzającego. Spadek na przychodach ze sprzedaży miał związek m.in. z niestabilną sytuacją gospodarczą oraz niesatysfakcjonującym poziomem realizowanych marż na sprzedaży.

Spółka zakończyła pierwszy kwartał 2024 roku stratą, co wynika przede wszystkim z wysokich kosztów prowadzenia działalności operacyjnej.

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. Spółka zamierza wzmocnić działalność w obszarze nabywania aktywów o potencjale ekologicznym, poprzez aktywne inwestowanie w tym zakresie. Działanie to wpisuje się w przyjętą we wrześniu 2022 roku strategię Spółki i w perspektywie długofalowej ma budować wartość Spółki.

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 2024 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. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

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

Nie dotyczy.

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

Spółka stosuje 12 technologii z zakresu ochrony środowiska (technologie służące oczyszczaniu wody i ścieków), w tym pięć technologii oczyszczalni przydomowych (każda posiadająca certyfikat unijny CE i zgodnych z normami unijnymi EN 12566-3+A2:2013) oraz technologie z zakresu retencji i oczyszczania wody deszczowej (i szarej).

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Spółka nie tworzy Grupy Kapitałowej.

9. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka nie publikuje skonsolidowanych sprawozdań, bowiem nie tworzy Grupy Kapitałowej.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

ETATY	AQT WATER SA
Pracownicy biurowi	1
Technicy i inny średni personel	1,33
Specjaliści	1
NA DZIEŃ 31.03.2024	3,33



KONTAKT AQT WATER S.A.

+48 86 218 03 29

hello@aqtwater.com

www.aqtwater.com

Łomża, Polska