

It's All About
WATER



RAPORT KWARTALNY

ZA OKRES 01.01.2023-31.03.2023

Drodzy Akcjonariusze, Szanowni Państwo,

niniejszym przedstawiam syntetyczne dane finansowe dotyczące Spółki oraz opis działalności operacyjnej i rejestr kluczowych zdarzeń odnotowanych w pierwszym kwartale 2023 r.

Zgodnie z przewidywaniami Emitenta rynek budownictwa jednorodzinnego w istotnym zakresie został ograniczony, co ma bezpośredni, czasowy wpływ na sprzedaż wyrobów Spółki. Zmniejszony popyt oraz zwiększona podaż spowodowały również wzrost konkurencji, który w skrajnych przypadkach powodował obniżanie cen i redukcję marż. Zarząd Spółki w czwartym kwartale ubiegłego roku podjął stosowne działania w kierunku reorganizacji produkcji oraz ograniczenia kosztów działalności w takim zakresie aby potencjalne, zmniejszenie przychodów nie odbiło się negatywnie na wyniku operacyjnym działalności.

W styczniu Emitent sfinalizował ugodę dotyczącą rozliczenia nakładów poniesionych na nieruchomości mieszczącej się w Łomży przy ul. Poznańskiej 148A. Spółka otrzymała zwrot nakładów w wysokości 2.550.000,- zł. Spółka również przeniosła miejsce prowadzenia działalności produkcyjnej i znacząca część pierwszego kwartału była poświęcona reorganizacji i związanych z tym zmianom. Na dzień sporządzania niniejszego raportu Emitent osiągnął optymalną do zakładanej, sprawność produkcyjno-montażową. Nadwyżki finansowe Spółka ulokowała na atrakcyjnych warunkach udzielając pożyczki, o czym informowała w raporcie ESPI 2/2023. Spółka analizuje również inne możliwości inwestycji kapitału w ramach bieżącej strategii Emitenta.

Również w styczniu, w ramach Water HUB Emitent zawarł ramową umowę współpracy z Naiad Water Investment sp. z o.o. w ramach której strony rozpoczęły współpracę w zakresie tworzenia systemów nawadniania upraw rolniczych opartą o innowacyjną aplikację Naiad Irrigation. Zarząd Spółki nie wyklucza rozszerzenia powiązań we współpracy z Naiad.

W związku z przekazanymi w dniu 14 kwietnia br. informacjami w raporcie ESPI 7/2023 ws. potencjalnego zwrotu dotacji zarząd podjął stosowne kroki w celu zneutralizowania potencjalnego zwrotu dofinansowania i rozstrzygnięcia kwestii podnoszonych w wypowiedzeniu na korzyść Spółki. W celu uniknięcia manipulacji kursem akcji Emitent zmuszony był do złożenia wniosku o zawieszenie notowań Spółki, co w ocenie zarządu skutecznie powstrzymało próby spekulacji i skłonienia uczestników obrotu do podejmowania decyzji opartych o niepełną lub zniekształconą informację. Konsekwencją tego była również konieczność przesunięcia publikacji raportu rocznego, który Emitent opublikuje do końca maja br.

Mam nadzieję, że informacje zawarte w treści raportu spełnią Państwa oczekiwania w zakresie informacji o aktualnym statusie gospodarczym Spółki, zapraszam do zapoznania się z jego treścią.

Maciej PAWLUK
Prezes Zarządu
AQT Water S.A.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

SIEDZIBA SPÓŁKI	18-400 Łomża, ul. Poznańska 148A
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 BIŃCZYK 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 zależny od Pana Macieja Pawluka

2. WAŻNE INFORMACJE I ZDARZENIA Z OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

2.1

W dniu 19.01.2023 r. Spółka zawarła aneks do ugody pozasądowej zawartej z Panią Beatą Babińską i Panem Wojciechem Babińskim w dniu 19.12.2022 r. W ramach Aneksu zmieniono warunek terminu otrzymania przez strony całej ceny sprzedaży od nabywcy z dnia 31 stycznia 2023 r. na dzień 10 lutego 2023 r. Jednocześnie Emitent poinformował, iż warunek zawarcia umowy sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wraz z prawem własności posadowionych na niej budynków został spełniony w dniu 19 stycznia 2023 r., w konsekwencji czego Spółka otrzymała kwotę 2.550.000,00 zł.

Ponadto, w ramach odrębnego porozumienia zawartego w dniu 19 stycznia 2023 r. z Panią Beatą Babińską, Carom sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy udziale nabywcy, Spółka ponownie ustaliła warunki wydania nieruchomości i zwrotu na jej rzecz wpłaconej uprzednio kaucji zabezpieczającej. Opróżnienie nieruchomości miało nastąpić w większości do dnia 1 lutego 2023 r. Niniejsze porozumienie zastąpiło w całości porozumienie zawarte w dniu 19 grudnia 2022 r.

2.2

Spółka w dniu 22.02.2023 r. zawarła umowę pożyczki, jako Pożyczkodawca ze Spółką Carom z siedzibą w Warszawie na wartość pożyczki do kwoty 3.000.000,00 zł w otwartej linii kredytowej z przeznaczeniem na działalność gospodarczą Pożyczkobiorcy. Wypłata kwoty 2.000.000,00 zł z udzielonej przez Spółkę pożyczki nastąpiła w terminie 14 dni od dnia zawarcia umowy. Kolejne wypłaty realizowane będą na stosowny wniosek Pożyczkobiorcy. Pożyczka jest oprocentowana w stosunku rocznym, od wykorzystanej kwoty, w wysokości stawki referencyjnej w wysokości WIBOR 3M powiększonej o marżę Spółki w wysokości 2,5%. Spłata pożyczki nastąpi w terminie 3 lat od dnia wydania Pożyczkobiorcy danej transzy, z kolei odsetki od danej transzy spłacane będą co kwartał.

Na dzień sporządzania niniejszego raportu, Emitent udzielił pożyczkę w wysokości 2.000.000,00 zł.

2.3.

W dniu 27.02.2023 r. Emitent zawarł ramową umowę współpracy z Naiad Water Investment sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w zakresie tworzenia systemów nawadniania upraw rolniczych wykorzystujących aplikację Naiad Irrigation w celu zoptymalizowania wykorzystania zasobów wodnych. Strony będą dążyć do współpracy w zakresie prowadzenia wspólnych badań oraz dalszych czynności pochodnych w przedmiocie optymalizacji procesu zużycia wody w rolnictwie. Zawarcie powyższej umowy jest zgodne ze strategią Spółki opublikowaną raportem ESPI nr 15/2022 w dniu 29 września 2022 r., w szczególności obszarem Water HUB.

2.4.

W dniu 09.03.2023 r. Spółka otrzymała dwa zawiadomienia sporządzone w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce przez DEVO Energy SA z siedzibą w Warszawie oraz CAROM sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Niniejsze zawiadomienia zawierały informacje o transakcjach sprzedaży, skutkiem którego były zmiany w akcjonariacie Emitenta. Ostatecznie Spółka CAROM zredukowała stan posiadania akcji spółki do zera, natomiast DEVO Energy SA zwiększyła stan posiadania do 23,20% akcji Emitenta udziału w kapitale oraz udziału głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

2.5.

Emitent dnia 15.03.2023 r. na podstawie §11 ust. 1 pkt 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, złożył do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wniosek o niezwłoczne zawieszenie obrotu akcjami Spółki, w związku z powzięciem informacji, która w przypadku jej potwierdzenia mogła mieć istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki.

Z uwagi na uzasadnione podejrzenia co do prawdziwości tej informacji i konieczność jej gruntownej weryfikacji, Zarząd podjął decyzję o złożeniu ww. wniosku z uwagi na konieczność zabezpieczenia interesu wszystkich akcjonariuszy Spółki, w szczególności w przypadku nieuprawnionego ujawnienia tej informacji przez osoby trzecie.

Na podstawie okoliczności wskazanych we wniosku GPW w tym samym dniu podjęła uchwałę o zawieszeniu obrotu akcjami Emitenta począwszy od dnia 16.03.2023 r.

Skutkiem niniejszego wniosku była konieczność zmiany terminu publikacji raportu rocznego, którego termin przesunięto na dzień 31.05.2023 r. Jednocześnie przywrócony został termin publikacji raportu za czwarty kwartał 2022 r., który Emitent podał do publicznej wiadomości w dniu 20.04.2023 r. Za zmiany publikacji terminów raportów GPW w dniu 27.03.2023 r. nałożyła na Emitenta karę upomnienia.

2.6.

17.03.2023 r. Spółka w nawiązaniu do komunikatu bieżącego nr 14/2022 z dnia 26 września 2022 r., w którym informowała o zawarciu umowy na dostawę, montaż i uruchomienie przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Łęczycza, przekazała do wiadomości iż Zarząd odebrał obustronnie podpisany aneks do tej umowy, który zmieniał termin realizacji na 31 marca 2023 r., z uwagi m. in. na konieczność wprowadzenia zmian w dokumentacji projektowej oraz niekorzystne warunki atmosferyczne i terenowe. Aneks nie implikował kar umownych i innych kosztów manipulacyjnych.

Jednocześnie w dniu 26.04.2023 r. Emitent poinformował, iż w dniu przekazania raportu odebrał kolejny, obustronnie podpisany aneks do tej umowy, który ponownie zmieniał termin realizacji na 31 maja 2023 r., z uwagi m. in. na konieczność wprowadzenia zmian w dokumentacji projektowej oraz niekorzystne warunki atmosferyczne i terenowe.

3. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2023 r. (w zł)	Na dzień 31.03.2022 r. (w zł)
A. AKTYWA TRWAŁE	3 710 580,52	4 717 883,76
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	1 442 270,00	4 336 297,94
1. Środki trwałe	1 442 270,00	4 336 297,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 442 270,00	4 336 297,94
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	2 220 000,00	200 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	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 jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie	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	8 310,52	141 585,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 310,52	141 585,82
B. AKTYWA OBROTOWE	6 001 590,47	4 454 413,02
I. Zapasy	1 976 971,14	1 675 585,04
1. Materiały	1 287 833,94	626 147,71
2. Półprodukty i produkty w toku	677 218,10	677 218,10
3. Produkty gotowe	0,00	370 869,23
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	11 919,10	1 350,00
II. Należności krótkoterminowe	3 778 483,42	2 329 757,53
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	3 778 483,42	2 329 757,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 597 929,54	1 650 995,58
- do 12 miesięcy	2 597 929,54	1 650 995,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	116 060,30	157 218,87
c) inne	1 064 493,58	521 543,08
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	140 948,09	363 075,36
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	140 948,09	363 075,36
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	130 948,09	353 075,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	130 948,09	353 075,36
- 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	85 995,09
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

AKTYWA OGÓŁEM	9 712 170,99	9 172 296,78
----------------------	---------------------	---------------------

3.2. Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2023 r. (w zł)	Na dzień 31.03.2022 r. (w zł)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 205 181,68	7 060 213,06
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	236 000,00	236 000,00
II. 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
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. 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
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 483 621,40	-2 356 761,63
VI. Zysk (strata) netto	-343 510,01	-615 338,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 506 989,31	2 112 083,72
I. Rezerwy na zobowiązania	249 937,49	249 937,49
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	228 787,58	228 787,58
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	228 787,58	228 787,58
3. Pozostałe rezerwy	21 149,91	21 149,91
- długoterminowe	15 000,00	15 000,00
- krótkoterminowe	6 149,91	6 149,91
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 218 851,32	1 852 246,23
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	2 218 851,32	1 852 246,23
a) kredyty i pożyczki	170 836,20	365 815,17
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:	1 713 754,86	1 090 880,65
- do 12 miesięcy	1 713 754,86	1 090 880,65
- 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	183 517,64	291 394,39
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	150 742,62	104 156,02
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	38 200,50	9 900,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	38 200,50	9 900,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	38 200,50	9 900,00
PASYWA OGÓŁEM	9 712 170,99	9 172 296,78

3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w zł)
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIM	646 575,00	1 176 371,82
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	646 575,00	1 176 371,82
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	1 022 083,66	1 793 377,83
I. Amortyzacja	0,00	113 339,69
II. Zużycie materiałów i energii	167 635,83	261 809,42
III. Usługi obce	154 129,36	316 378,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 721,35	25 044,45
V. Wynagrodzenia	276 383,26	439 248,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40 885,02	78 834,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 555,62	9 783,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	363 773,22	548 939,40
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-375 508,66	-617 006,01
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 582 000,00	42 210,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 550 000,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	32 000,00	42 210,13
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 550 000,00	40 458,74
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 550 000,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	40 458,74
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-343 508,66	-615 254,62
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	1,35	83,78
I. Odsetki, w tym:	1,35	83,78
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-343 510,01	-615 338,40
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-343 510,01	-615 338,40

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w zł)
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 548 691,69	7 675 551,46
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 548 691,69	7 675 551,46
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	236 000,00	236 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	
- podwyższenie kapitału zapasowego - agio	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-126 859,77	525 962,54
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

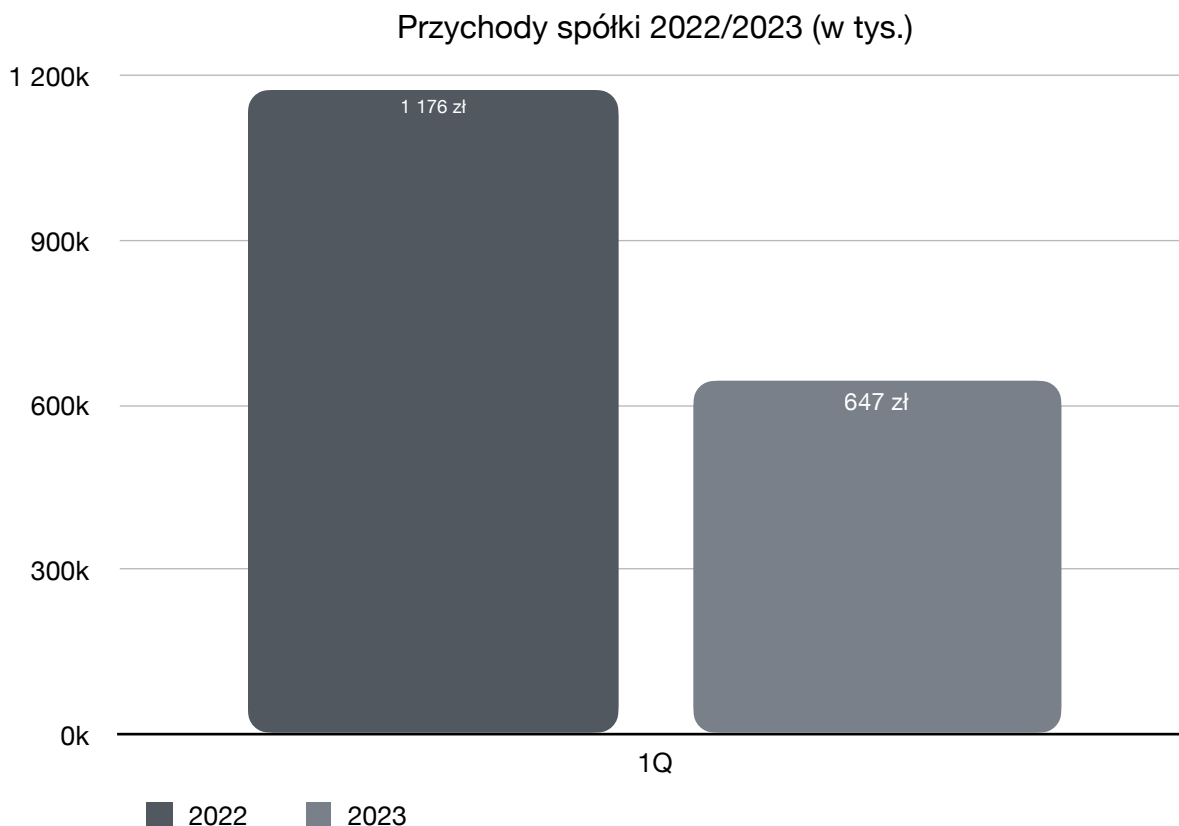
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego	0,00	0,00
- połączenie z Futhuro	0,00	0,00
- 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	-2 356 761,63	-2 882 724,17
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 356 761,63	-2 882 724,17
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokryte z wyniku finansowego	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 483 621,40	2 356 761,63
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 483 621,40	-2 356 761,63
Wynik netto	-343 510,01	-615 338,40
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	343 510,01	615 338,40
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 205 181,68	7 060 213,06
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 205 181,68	7 060 213,06

3.5. Przepływy środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-343 510,01	-615 338,40
II. Korekty razem	-470 858,01	-288 710,11
1. Amortyzacja	0,00	113 339,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1,35	83,78
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 550 000,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-577 395,00	-276 008,90
7. Zmiana stanu należności	-33 743,78	1 414 982,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-297 251,66	-898 835,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	118 225,86	-24 157,21

10. Inne korekty	2 869 305,22	-618 113,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-814 368,02	-904 048,51
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 550 000,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	2 550 000,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	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	2 000 000,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 000 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 000 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	2 000 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	550 000,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
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	1,35	111 780,93
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 z	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	111 697,15
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	1,35	83,78
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1,35	-111 780,93
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-264 369,37	-1 015 829,44
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-264 369,37	-1 015 829,44
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	395 317,46	1 368 904,80
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	130 948,09	353 075,36
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

3.6 . Komentarz do wyników



Emitent w pierwszym kwartale zanotował spadek przychodów w porównaniu do okresu analogicznego roku poprzedzającego. Na osiągnięte wyniki i zmniejszone przychody wpłynęły dwa czynniki. Po pierwsze spadek popytu w budownictwie jednorodzinnym, który wg szacunków statystycznie spadł o ~30% (budowy rozpoczęte i pozwolenia/zgłoszenia na budowę).

Z drugiej strony relokacja produkcji i spowodowana nią reorganizacja w pierwszych kilku tygodniach kwartału wydłużyły termin realizacji zamówień, co przesunęło część wolumenu sprzedaży z pierwszego na drugi kwartał br. Okres, w którym Spółka dokonała relokacji z poziomu wolumenu przychodów był najkorzystniejszym momentem, w który można było dokonać tego typu zmian z możliwie najmniejszym uszczerbkiem dla prowadzonej działalności.

Głównie ze względu na warunki atmosferyczne Spółka nie sfinalizowała kontraktu na budowę oczyszczalni ścieków w gminie Łęczycza. Termin realizacji umowy aneksowany został na drugi kwartał, o czym Spółka informowała w raporcie ESPI 9/2023. Zmiana terminu realizacji nie implikuje kar i innych kosztów manipulacyjnych. Również realizacja zadania o którym mowa w ESPI nr 2/2022 pozostaje w toku realizacji.

Zmiany związane z relokacją miejsca produkcji, optymalizacją kosztów działalności operacyjnej w odniesieniu do zmian popytu, w konsekwencji przychodów umożliwiły Spółce zmniejszenie straty w odniesieniu do okresu analogicznego poprzedniego roku. Przyjęty, zaktualizowany model działalności powinien dać możliwość generowania większych zysków, nawet w przypadku zmniejszenia wolumenu przychodów.

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 używania.

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 używania.

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. Zmniejszający się popyt w rynku pierwotnym wymusza reorganizację kosztów działalności oraz re-definiowanie celów sprzedażowych na kolejne kwartały i budżet 2023r.

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 Water HUB Spółka prowadziła rozmowy z NAIAD Water Investment sp. z o.o., które w pierwszym kwartale 2023 r. zaowocowały zawarciem umowy o współpracy, przedmiotem której jest działalność polegająca na wspólnym stworzeniu systemu nawadniania upraw rolniczych opartych o innowacyjną aplikację Naiad Irrigation. Spółka jako strona umowy pełni funkcję eksperta technologicznego w zakresie hydrauliki systemów nawodnienia oraz przy współpracy z APANET S.A. stworzony zostanie Hardware systemu. Komplementarność wszystkich elementów projektu w efekcie da produkt, który będzie mógł być implementowany w każdych warunkach geograficznych. W przygotowaniu jest pierwszy projekt pilotażowy, który ma powstać na polu uprawnym w Zawadach pod Siedlcami.

8.2.

Zarząd dokonuje analizy możliwości rozszerzenia przedmiotu działalności operacyjnej Spółki opartej o strategię w obszarze Water HUB. 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, uniezależnionych od koniunktury budowlanej.

9. OPIS ORGANIZACJI - KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie tworzy Grupy Kapitałowej.

10. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

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

ETATY	AQT WATER SA
ŚREDNIA W KWARTALE	13 osób
NA DZIEŃ 31.03.2023	10 osób



KONTAKT AQT WATER S.A.

 +48 86 218 03 29

 hello@aqtwater.com

 www.aqtwater.com

 Łomża, Polska