

It's All About
WATER



RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 01.07.2023-30.09.2023

Drodzy Akcjonariusze, Szanowni Państwo,

niniejszym przedkładam Państwu raport za trzeci kwartał 2023r. prezentujący wyniki finansowe jakie Spółka osiągnęła w tym okresie.

W trzecim kwartale pomimo wciąż niekorzystnej koniunktury Spółka poprawiła wyniki i przekroczyła zakładany po zmianach organizacyjnych poziom rentowności. Emitent przy zmniejszonej skali przychodów i kosztów odnotował zysk z działalności podstawowej.

Zarząd Emitenta jest w toku korespondencji i składania wyjaśnień dotyczących wypowiedzianej przez Bank Gospodarstwa Krajowego umowy na dofinansowanie nr POIR.03.02.02-00-0150-16 zawartej w październiku 2016r. i wypowiedzianej przez Bank w październiku 2019r. Spółka stoi na stanowisku, że pomimo ewidentnych uchybień, które były powodem rozwiązania przedmiotowej umowy nie doszło do uszczerbku na finansach publicznych i projekt w dofinansowanej części został zrealizowany.

Również w trzecim kwartale, zgodnie z założeniami Term Sheet Emitent dokonał badania i wyceny udziałów Naiad Water Investments sp. z o.o. i oceny potencjału współpracy. Jednak z uwagi na brak spełnienia brzegowych warunków określonych w Term Sheet oraz określenia potencjalnego terminu ich spełnienia Term Sheet został rozwiązany w dniu 20 października 2023 r.

Zapraszam do zapoznania się z treścią raportu.

Maciej PAWLUK
Prezes Zarządu
AQT Water S.A.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

SIEDZIBA SPÓŁKI	18-400 Łomża, ul. Poznańska 148A
ZAKŁAD PRODUKCYJNY	18-400 Stare Kupiski, ul. Łomżyńska 102
TELEFON	+48 86 218 03 29
EMAIL	hello@aqtwater.com
STRONA INTERNETOWA	www.aqtwater.com
NIP	718-209-78-70
REGON	200270615
KRS	KRS 0000613366, Sąd Rejonowy w Białymstoku , XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
ZARZĄD	Maciej PAWLUK - Prezes Zarządu
RADA NADZORCZA	Zbislaw LASEK Przemysław PSIKUTA Michał KRZYŻANOWSKI Anna BIENICZYK Natalia GOŁĘBIEWSKA

1.1. AKCJE I STRUKTURA AKCJONARIATU

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

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

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

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

* Podmiot zależny od Pana Macieja Pawluka

2. WAŻNE INFORMACJE I ZDARZENIA Z OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Spółka w 18.07.2023 r. Podpisała Term Sheet z Naiad Water Investments sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, który określał ramowe warunki współpracy. NAIAD jest spółką prowadzącą m.in. badania przemysłowe i prace rozwojowe nad projektem systemu nawadniania charakteryzującego się innowacyjnością i wysoką efektywnością zużycia wody, w oparciu o technologie blockchain i sztuczną inteligencję (AI) w połączeniu z czujnikami środowiskowymi.

Spółka zamierzała zainwestować w dalszy rozwój NAIAD poprzez zakup wszystkich istniejących udziałów w tej spółce w zamian za wkład pieniężny i niepieniężny tj. za akcje Spółki, stosownie do uchwał podjętych przez właściwe organy obu spółek. Docelowe umowy objęcia akcji oraz nabycia udziałów strony miały podjąć w momencie spełnienia szeregu warunków opisanych w Term Sheet, w szczególności:

- przeprowadzenia procedury due dilligence w celu ustalenia rzeczywistej wartości udziałów NAIAD;
- zakończenia, poprzez doprowadzenie do wydania prawomocnej decyzji administracyjnej - przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej związanej ze zwrotem dofinansowania udzielonego Spółce w związku z wypowiedzeniem przez Bank Gospodarstwa Krajowego w dniu 23.10.2019 r. umowy o dofinansowanie nr POIR.03.02.02-00-0150-16. i skierowania sprawy na drogę postępowania administracyjnego przed Ministerstwem Funduszy i Polityki Regionalnej w przedmiocie ustalenia wysokości zwrotu przyznanej dotacji;
- zakończenia procedury wprowadzenia do obrotu akcji serii D Spółki.

Zamiarem stron było stworzenie grupy kapitałowej ze Spółką jako podmiotem dominującym, posiadającym 100% udziałów w NAIAD jako spółce zależnej.

Z uwagi na niespełnienie przez Emitenta warunków, tj. zakończenia wprowadzenia akcji serii D do obrotu oraz nieuregulowania sprawy związanej z wypowiedzeniem umowy przez Bank Gospodarstwa Krajowego umowy o dofinansowanie nr POIR.03.02.02-00-0150-16 w dniu 20.10.2023 r. Strony rozwiązały Term Sheet przy jednoczesnym oświadczeniu, że nie wykluczają dalszej współpracy oraz potencjalnych powiązań kapitałowych w przyszłości.

3. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Aktywa

Wyszczególnienie	30.09.2023 r.	30.09.2022 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	3 600 665,39	4 505 769,42
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 425 129,86	4 124 183,60
1. Środki trwałe	1 140 665,39	4 124 183,60
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 140 665,39	4 124 183,60
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	2 420 000,00	200 000,00
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	2 420 000,00	200 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	40 000,00	40 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	40 000,00	40 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w 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	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	141 585,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	141 585,82
B. AKTYWA OBROTOWE	6 198 146,69	4 935 982,00
I. Zapasy	2 213 273,22	1 974 940,66

1. Materiały	1 239 671,59	1 150 501,61
2. Półprodukty i produkty w toku	677 218,10	677 218,06
3. Produkty gotowe	0,00	135 301,89
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	296 383,53	11 919,10
II. Należności krótkoterminowe	3 793 187,32	2 325 922,42
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	3 793 187,32	2 325 922,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 726 631,25	1 580 385,66
- do 12 miesięcy	2 726 631,25	1 580 385,66
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	132 147,93	107 025,85
c) inne	934 408,14	638 510,91
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	81 465,33	541 938,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	81 465,33	541 938,05
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	71 465,33	531 938,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 465,33	531 938,05
- 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	110 220,82	93 180,87
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	9 798 812,08	9 441 751,42

3.2. Pasywa

Wyszczególnienie	30.09.2023 r.	30.09.2022 r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 118 314,92	7 673 892,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	236 000,00	236 000,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy:	9 796 313,09	9 796 313,09
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 945 794,29	-2 356 761,63
VIII. Zysk (strata) netto	31 796,12	-1 658,90
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 680 497,16	1 767 858,86
I. Rezerwy na zobowiązania	26 151,16	249 937,49
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 151,16	228 787,58
- długoterminowa	4 388,15	0,00
- krótkoterminowa	9 763,01	228 787,58
3. Pozostałe rezerwy	12 000,00	21 149,91
- długoterminowe	12 000,00	15 000,00
- krótkoterminowe	0,00	6 149,91
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w 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	2 556 117,59	1 479 720,87
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	2 556 117,59	1 479 720,87
a) kredyty i pożyczki	170 836,20	170 836,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 861 937,35	1 241 236,66
- do 12 miesięcy	1 861 937,35	1 241 236,66
- 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	113 843,89	26 123,76
h) z tytułu wynagrodzeń	233 524,25	41 524,25
i) inne	175 975,90	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	98 228,41	38 200,50
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	98 228,41	38 200,50
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	98 228,41	38 200,50
PASYWA OGÓŁEM	9 798 812,08	9 441 751,42

3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NI	2 702 227,65	6 648 279,17	1 402 534,73	1 916 949,78
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 702 227,65	6 648 279,17	1 402 534,73	1 916 949,78
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 195 650,13	6 540 924,67	1 366 754,26	2 018 470,79
I. Amortyzacja	0,00	335 684,03	0,00	107 920,89
II. Zużycie materiałów i energii	353 266,31	813 401,29	121 063,16	206 395,93
III. Usługi obce	722 120,35	1 845 336,62	478 273,03	257 648,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	64 748,53	68 968,80	51 966,27	25 979,18
V. Wynagrodzenia	773 563,64	1 194 870,03	215 039,97	371 454,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 685,42	204 340,26	24 676,90	61 501,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	94 255,98	21 457,34	7 147,77	8 750,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 078 009,90	2 056 866,30	468 587,16	978 820,02
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-493 422,48	107 354,50	35 780,47	-101 521,01
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 300 000,00	299 726,99	0,00	257 516,86
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 268 000,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	32 000,00	299 726,99	0,00	257 516,86

E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 870 217,65	407 640,17	9 364,82	210 387,37
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 870 217,65	0,00	9 364,82	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	407 640,17	0,00	210 387,37
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-63 640,13	-558,68	26 415,65	-54 391,52
G. PRZYCHODY FINANSOWE	113 396,86	0,00	47 386,44	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	113 396,86	0,00	47 386,44	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	17 960,61	1 100,22	7 244,45	895,47
I. Odsetki, w tym:	17 960,61	1 100,22	7 244,45	895,47
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	31 796,12	-1 658,90	66 557,64	-55 286,99
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	31 796,12	-1 658,90	66 557,64	-55 286,99

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 086 518,80	7 675 551,46	7 051 757,28	7 729 179,55
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
	7 086 518,80	7 675 551,46	7 051 757,28	7 729 179,55
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	236 000,00	236 000,00	236 000,00	236 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	118 000,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	118 000,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- połączenie z Futhuro	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	236 000,00	236 000,00	236 000,00	236 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 796 313,09	9 796 313,09	9 796 313,09	9 796 313,09
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	3 411 933,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 411 933,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału zapasowego - agio	0,00	0,00	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- połączenie Futhuro	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 796 313,09	9 796 313,09	9 796 313,09	9 796 313,09

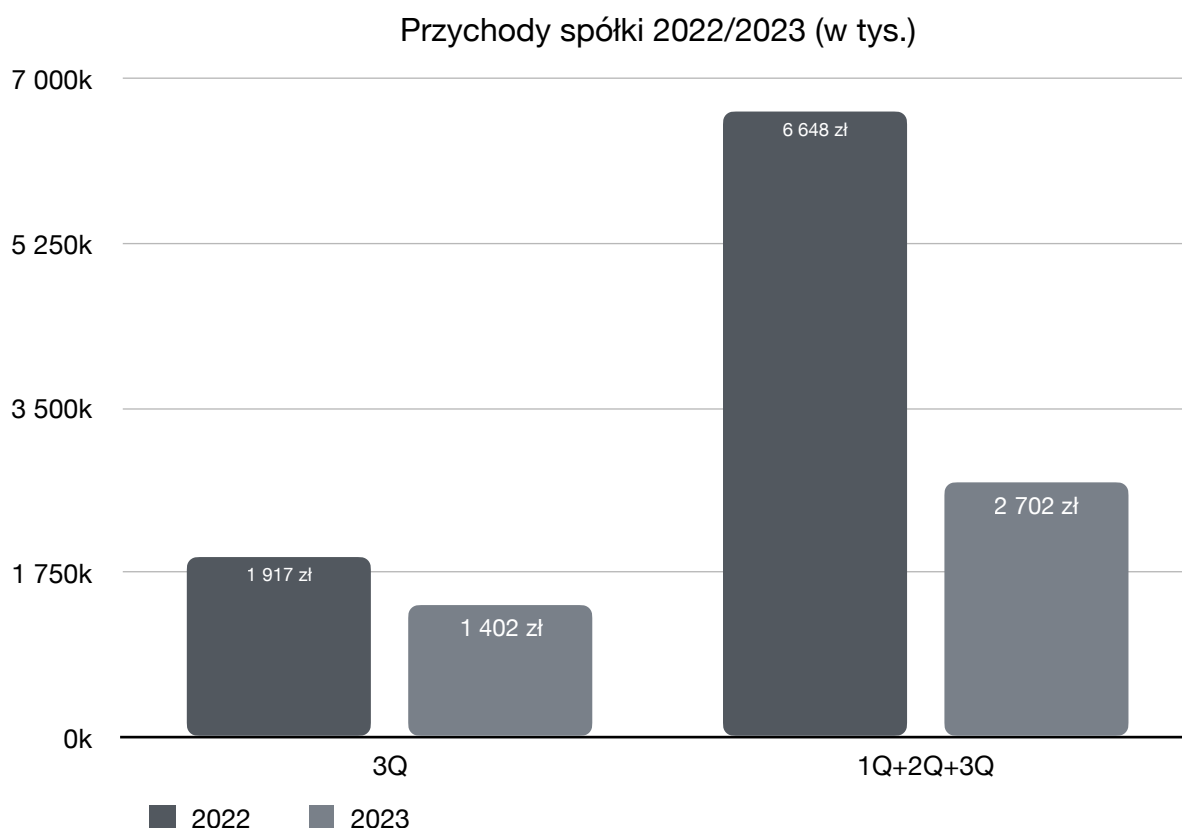
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-589 032,66	-2 356 761,63	-589 032,66	-2 356 761,63
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-589 032,66	0,00	0,00	0,00
-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-589 032,66	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- połączenie z Futhuro	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-589 032,66	0,00	31 796,12	-1 658,90
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 356 761,63	-2 356 761,63	-2 945 794,29	-2 356 761,63
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
-korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 356 761,63	-2 356 761,63	-2 945 794,29	-2 356 761,63
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokryte z wyniku finansowego	0,00	0,00		0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 356 761,63	2 356 761,63	2 945 794,29	2 356 761,63
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 945 794,29	0,00	-2 913 998,17	53 628,99
Wynik netto	31 796,12	-1 658,90	0,00	-55 286,99
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	-31 796,12	1 658,90		55 286,99
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 118 314,92	7 675 551,46	7 118 314,92	7 729 179,55
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału	7 118 314,92	7 675 551,46	7 118 314,92	7 729 179,55

3.5. Przepływy środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	31 796,12	-1 658,90	66 557,64	-55 286,99
II. Korekty razem	-1 320 296,28	-472 793,87	-289 706,53	693 728,89
1. Amortyzacja	0,00	335 684,03	0,00	107 920,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-95 037,68	1 100,22	-39 743,42	895,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 268 000,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	517 057,95
6. Zmiana stanu zapasów	-10 539,16	-575 364,52	-229 194,73	-58 306,57
7. Zmiana stanu należności	-1 689 107,62	1 418 817,22	-945 927,46	2 175 109,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem po	508 312,64	-1 036 382,11	1 249 269,36	-714 204,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	24 886,12	-3 042,49	-5 033,00	24 483,88
10. Inne korekty	3 209 189,42	-613 602,22	-223 148,89	157 830,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 288 500,16	-474 452,77	-223 148,89	638 441,90
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INW	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	2 974 249,69	0,00	47 386,44	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych a	2 860 852,83	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	113 396,86	0,00	47 386,44	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	113 396,86	0,00	47 386,44	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	113 396,86	0,00	47 386,44	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i praw	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	974 249,69	0,00	47 386,44	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FIN	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	17 960,61	362 513,98	7 244,45	167 330,26
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	361 413,76	0,00	166 434,79
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	17 960,61	1 100,22	7 244,45	895,47
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-17 960,61	-362 513,98	-7 244,45	-167 330,26
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-332 211,08	-836 966,75	-183 006,90	471 111,64
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-332 211,08	-836 966,75	-183 006,90	471 111,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	403 676,41	1 368 904,80	254 472,23	60 826,41
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	71 465,33	531 938,05	71 465,33	531 938,05

3.6 . Komentarz do wyników



Spółka w trzecim kwartale osiągnęła przychód 1.402k zł i był on o ponad 500k mniejszy od przychodu uzyskanego w trzecim kwartale analogicznego okresu roku poprzedzającego. Jednak po zmianie modelu działalności produkcyjnej oraz redukcji kosztów Spółka wygenerowała zysk na poziomie 66k zł. W trzecim kwartale 2022 r. Spółka zanotowała stratę w wysokości 55k zł. Również w układzie kumulacyjnym trzech kwartałów spółka wypracowała zysk przy zmniejszonych przychodach w wysokości 31k zł, w porównaniu do niewielkiej straty w porównawczym okresie analogicznym.

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 trzecim kwartale 2023 r. Spółka nie wprowadziła zmian do polityki rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności:

A. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

B. środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania.

Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji.

Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

C. zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, należności, roszczenia, zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

D. należności i zobowiązania

Wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

E. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej

F. kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej statucie i wpisanej w rejestrze sądowym

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

G. kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

H. rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

I. rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

J. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

A. Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim przychody ze sprzedaży oczyszczalni przydomowych produkowanych przez Spółkę.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

B. Przychody z niezakończonych usług budowlanych (zasady ustalania przychodów i kosztów z niezakończonych usług budowlanych na dzień bilansowy) określa się według znowelizowanego krajowego standardu rachunkowości nr 3 „niezakończone usługi budowlane” (Dz. Urz. Min. Fin. z 2009 r. Nr 16, poz. 88). Stopień zaawansowania Spółka określa według metody wymienionej w art. 34a ust. 2 ustawy, tj. Poprzez ustalenie kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodów w całkowitych kosztach wykonania usługi.

C. Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

D. Podatek dochodowy w księgach wykazuje się jako wartość bieżącą i odroczoną.

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

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

Zarząd Spółki w trybie formalnym prowadzi korespondencje z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w kwestii wyjaśnienia nieprawidłowości związanych z realizacją umowy POIR.03.02.02-00-0150-16 oraz powodów wypowiedzenia przedmiotowej umowy i potencjalnych możliwości odstąpienia od złożonego oświadczenia woli i końcowe rozliczenie umowy. Na obecnym etapie szczegółowo weryfikowane są wszystkie wydatki, celowości wykorzystania środków, ich przeznaczenia w odniesieniu do założeń złożonego w 2016 r. wniosku oraz czy nie doszło naruszeń w tym zakresie. Spółka w momencie uzyskania wiążących lub istotnych dla sprawy informacji opublikuje je bezzwłocznie w raporcie bieżącym.

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

Nie dotyczy

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	8 osób
NA DZIEŃ 30.09.2023	8 osób



KONTAKT
AQT WATER S.A.

 +48 86 218 03 29

 hello@aqtwater.com

 www.aqtwater.com

 Łomża, Polska