

It's All About
WATER



RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 01.07.2022-30.09.2022

Drodzy Akcjonariusze, Szanowni Państwo,

przedkładam Państwu kwartalny raport Spółki prezentujący wyniki finansowe i operacyjne za okres od 1 lipca do 30 września bieżącego roku. Znajdziecie w nim Państwo najistotniejsze informacje, które miały miejsce w niniejszym okresie.

Trzeci kwartał 2022 r. roku pogłębiał skomplikowaną sytuację makroekonomiczną związaną z niepewnością działań militarnych na Ukrainie oraz konsekwencjami, które wpłynęły negatywnie na rynki surowców i rynki finansowe na świecie, w tym Polsce. Dynamicznie postępująca inflacja oddziałuje na wszystkie gałęzie przemysłu oraz obniża konsumpcję. Wzrost stóp procentowych, wzrost kosztów finansowania oraz utrudniony dostęp do kredytów w postępujący sposób wygaszają branżę budownictwa jednorodzinnego w Polsce. Zauważalny jest już bardzo duży spadek zainteresowania budową nowych domów jedno i wielorodzinnych. Zwiększająca się podaż w sektorze materiałów budowlanych, w którym operuje Spółka, negatywnie wpływa na konkurencyjność, co rodzi w konsekwencji również spadek cen i marż. To zjawisko zauważalne było już w drugim kwartale bieżącego roku, jednak w trzecim kwartale znacząco wzrosło i potwierdziło negatywne tendencje. Niniejsze tendencje zauważalne są również w wynikach generowanych przez Spółkę.

W trzecim kwartale, zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami, Spółka dokonała korekty i rozbudowała strategię działalności o dwa istotne obszary, z punktu widzenia budowania wartości Spółki. Nowy model biznesowy i strategia są wynikiem analiz i obserwacji branży wodnej, jej problemów, ewolucji oraz kierunków, wytyczonych przez ustawodawców, związanych z kontrolą i eksploatacją zasobów wody w Polsce, Europie i na świecie. Zakres podstawowej działalności operacyjnej spółki (Water Infrastructure) nie ulega zmianie, będzie optymalizowany w zakresie jej rentowności oraz skalowany do potencjału rynku lokalnego, działalności eksportowej i makro-okoliczności w jakich znajdować się będzie AQT Water. Spółka od dłuższego czasu weryfikowała możliwości rozwoju działalności w zakresie współpracy z branżowymi Start-up-ami i jednostkami naukowymi (Water HUB). Nierzadko druga strona wychodziła z inicjatywą nawiązania współpracy. Również inwestycje w aktywa wodne (Water Assets), w obecnej sytuacji są dobrą lokatą kapitału, a spadek cen dobrym momentem do inwestowania. Zaktualizowany model działalności ma na celu, w perspektywie 2-3 lat, zmianę skali działalności i wzrostu wartości AQT Water.

Mam nadzieję, że niniejszy raport w jasny i przejrzysty sposób przekazuje aktualną sytuację Spółki, jej perspektywę krótko i długo terminową w zakresie prowadzonej bieżącej działalności oraz przyszłych miesięcy.

Maciej PAWLUK
Prezes Zarządu
AQT Water S.A.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

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

1.1. AKCJE I STRUKTURA AKCJONARIATU

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

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

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

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	ILOŚĆ GŁOSÓW ZA WZ	UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZ
DEVO Energy SA	235 999	9,99%	235 999	9,99%
AVRAEN Ltd. *	127 340	5,40%	127 340	5,40%
Carom sp. z o.o.	123 402	5,23%	123 402	5,23%
Pozostali akcjonariusze	1 873 259	79,38%	1 873 259	79,38%
RAZEM	2 360 000	100%	2 360 000	100%

* Podmiot zależny od Pana Macieja Pawluka

2. WAŻNE INFORMACJE I ZDARZENIA Z OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

2.1

W dniu 05.07.2022 Emitent podpisał list intencyjny z Bankiem Gospodarstwa Krajowego - bankiem państwowym z siedzibą w Warszawie, w którym strony wyraziły wolę współpracy w zakresie upowszechniania Idei 3W, tj. zaprezentowanego przez BGK programu wizji przyszłości, skupionej na podniesieniu jakości życia dzięki innowacjom w zarządzaniu zasobami wody, wykorzystaniu wodoru w transformacji energetycznej oraz rozwijaniu nowoczesnych technologii węglowych do tworzenia innowacyjnych materiałów i technologii.

2.2.

W ramach współpracy ze Spółką Ścieki Polskie sp. z o.o. Emitent uczestniczył w trzech dużych konferencjach poświęconych wdrożeniu nowych przepisów prawa związanych z obrotem nieczystościami płynnymi w samorządach. Uczestnikami konferencji byli przedstawiciele samorządów gmin i powiatów Wielkopolski, woj. lubuskiego oraz samorządów obszarów zlewni Pilicy. Tematyka obejmowała zakres zmian oraz konsekwencji związanych z nowymi uregulowaniami i dostosowaniem praktycznego działania w zakresie asenizacji indywidualnej, w tym budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

2.3.

W dniu 26.09.2022 r. Spółka zawarła umowę na dostawę, montaż i uruchomienie 63 przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Łęczycza, w której Spółka pełni rolę dostawcy i wykonawcy. Wartość umowna kontraktu wynosi 1.099.350,00 zł. netto, a termin realizacji w przypadku braku zaistnienia dodatkowych okoliczności, określony został na dzień 30.11.2022r.

2.4.

Dnia 29.09.2022 r. Zarząd Spółki przyjął rozszerzoną Strategię związaną ze światową sytuacją z dostępem do kluczowych zasobów naturalnych, w szczególności wody. Szczegóły niniejszego dokumentu dostępne są na stronie internetowej Emitenta.

2.5.

W dniu 30.09.2022 r. Emitent zawarł ramową umowę o współpracy z APANET GREEN SYSTEM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu w zakresie wspólnego stworzenia nowoczesnych systemów zarządzania mediami w domach (jedno i wielorodzinnych), w przestrzeni miejskiej oraz w rolnictwie z nastawieniem na oszczędzanie i zużycie wody i energii. Jest to konsekwencja rozszerzenia strategii i zaangażowania Spółki w nowe obszary działalności.

2.6.

W ramach działania Ministerstwa Klimatu i Środowiska w projekcie GreenEvo przedstawiciel Spółki wziął udział w przygotowanym przez PAIH wydarzeniu targowym The Green EXPO w Meksyku, na którym prezentowane i promowane były technologie laureatów. Poza wydarzeniem targowym odbyły się spotkania studyjne z przedstawicielami izby handlowej Meksyku.

3. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Aktywa

Wyszczególnienie	9/30/22	9/30/21
A. AKTYWA TRWAŁE	4 505 769,42	5 141 398,09
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	4 124 183,60	4 616 400,47
1. Środki trwałe	4 124 183,60	4 616 400,47
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 124 183,60	4 599 492,83
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	16 907,64
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	200 000,00	0,00
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	200 000,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	40 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	40 000,00	0,00
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 w kapitale	40 000,00	0,00
- udziały lub akcje	40 000,00	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	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	141 585,82	524 997,62
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	259 605,79
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	141 585,82	265 391,83
B. AKTYWA OBROTOWE	4 935 982,00	6 711 306,05
I. Zapasy	1 974 940,66	1 155 347,73
1. Materiały	1 150 501,61	870 552,92

2. Półprodukty i produkty w toku	677 218,06	114 794,81
3. Produkty gotowe	135 301,89	170 000,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	11 919,10	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 325 922,42	4 485 444,20
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	2 325 922,42	4 485 444,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 580 385,66	3 358 490,15
- do 12 miesięcy	1 580 385,66	3 358 490,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	107 025,85	353 226,33
c) inne	638 510,91	773 727,72
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	541 938,05	712 329,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	541 938,05	712 329,27
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	531 938,05	702 329,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	531 938,05	558 187,29
- inne środki pieniężne	0,00	144 141,98
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93 180,87	358 184,85
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	9 441 751,42	11 852 704,14

3.2. Pasywa

Wyszczególnienie	9/30/22	9/30/21
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 673 892,56	7 410 161,19
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	5 084 657,00
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	-2 356 761,63	-2 882 724,17
VIII. Zysk (strata) netto	-1 658,90	260 572,27
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 767 858,86	4 442 542,95
I. Rezerwy na zobowiązania	249 937,49	489 279,24
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	341 099,16
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	228 787,58	142 030,17
- długoterminowa	0,00	32 140,98
- krótkoterminowa	228 787,58	109 889,19
3. Pozostałe rezerwy	21 149,91	6 149,91
- długoterminowe	15 000,00	0,00
- 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 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	1 479 720,87	3 943 363,71
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	1 479 720,87	3 943 363,71
a) kredyty i pożyczki	170 836,20	635 913,76
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:	1 241 236,66	2 912 117,10
- do 12 miesięcy	1 241 236,66	2 912 117,10
- 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	26 123,76	323 443,92
h) z tytułu wynagrodzeń	41 524,25	0,00
i) inne	0,00	71 888,93
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	9 441 751,42	11 852 704,14

3.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	6 648 279,17	6 151 228,14	1 916 949,78	2 315 443,84
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 648 279,17	6 151 228,14	1 916 949,78	2 315 443,84
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	6 540 924,67	6 429 885,84	2 018 470,79	2 157 609,82
I. Amortyzacja	335 684,03	335 579,92	107 920,89	83 381,42
II. Zużycie materiałów i energii	813 401,29	2 081 763,69	206 395,93	88 341,06
III. Usługi obce	1 845 336,62	770 740,20	257 648,06	209 400,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	68 968,80	164 862,97	25 979,18	53 154,96
V. Wynagrodzenia	1 194 870,03	1 167 482,13	371 454,02	435 533,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	204 340,26	221 823,42	61 501,90	78 037,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 457,34	91 852,25	8 750,79	45 476,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 056 866,30	1 595 781,26	978 820,02	1 164 284,41
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	107 354,50	-278 657,70	-101 521,01	157 834,02
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	299 726,99	820 316,56	257 516,86	246 559,63
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	246 559,63	0,00	246 559,63
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	299 726,99	573 756,93	257 516,86	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	407 640,17	280 389,57	210 387,37	0,00

I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	407 640,17	280 389,57	210 387,37	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-558,68	261 269,29	-54 391,52	404 393,65
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	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	1 100,22	697,02	895,47	171,88
I. Odsetki, w tym:	1 100,22	697,02	895,47	171,88
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)	-1 658,90	260 572,27	-55 286,99	404 221,77
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-1 658,90	260 572,27	-55 286,99	404 221,77

3.4. Przepływy środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)2	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-1 658,90	260 572,27	-55 286,99	404 221,77
II. Korekty razem	-472 793,87	-2 761 954,51	693 728,89	-1 114 722,78
1. Amortyzacja	335 684,03	335 579,92	107 920,89	83 381,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 100,22	1 095,59	895,47	570,45
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	6 149,91	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-575 364,52	-423 056,10	-58 306,57	-217 051,66
7. Zmiana stanu należności	1 418 817,22	-1 347 368,93	2 175 109,02	-388 224,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	-1 036 382,11	-684 309,72	-1 714 204,23	56 647,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 042,49	-650 045,18	24 483,88	-650 045,18
10. Inne korekty	-613 606,22	0,00	157 830,43	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-474 452,77	-2 501 382,24	638 441,90	-710 501,01
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	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

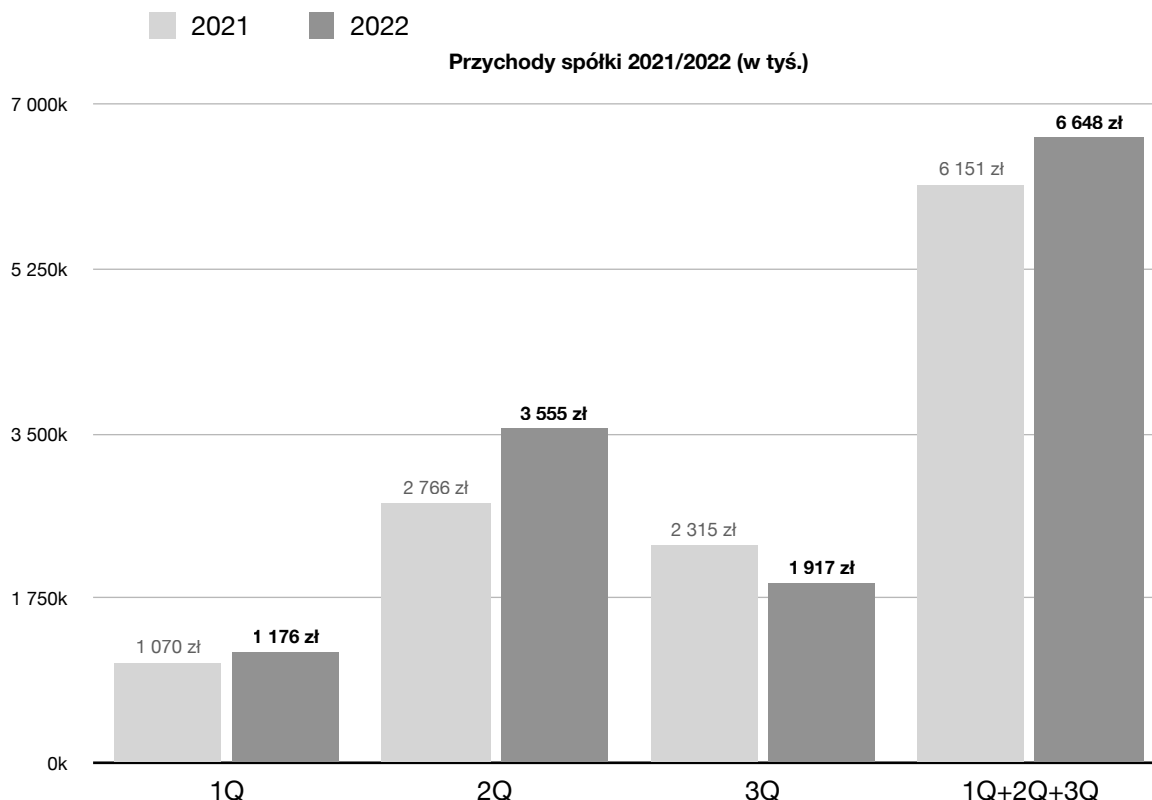
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	3 529 993,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	3 529 993,00	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	362 513,98	568 950,41	167 330,26	348 425,27
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 zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	361 413,76	568 253,39	166 434,79	348 425,27
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	1 100,22	697,02	895,47	171,88
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-362 513,98	2 961 042,59	-167 330,26	-348 425,27
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-836 966,75	459 660,35	471 111,64	-1 058 926,28
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-836 966,75	459 660,35	471 111,64	-1 058 926,28
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 368 904,80	242 668,92	60 826,41	1 761 255,55
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	531 938,05	702 329,27	531 938,05	702 329,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

3.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)2	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 675 551,46	3 619 595,92	7 729 179,55	7 005 939,42
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 675 551,46	3 619 595,92	7 729 179,55	7 005 939,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	236 000,00	118 000,00	236 000,00	236 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	118 000,00	118 000,00	0,00	
wydania udziałów (emisji akcji)	118 000,00	118 000,00	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
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	236 000,00	236 000,00	236 000,00	236 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 796 313,09	6 384 320,09	9 796 313,09	9 796 313,09
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 411 993,00	3 411 993,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	3 411 993,00	3 411 993,00	0,00	
emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 796 313,09	9 796 313,09	9 796 313,09	9 796 313,09
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu — zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. 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
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. 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
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 356 761,63	-2 282 450,83	-2 356 761,63	-2 882 724,17
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	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
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 356 761,63	-2 282 450,83	-2 356 761,63	-2 882 724,17
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 356 761,63	-2 882 724,17	-2 356 761,63	-2 882 724,17
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			53 628,09	-2 882 724,17
6. Wynik netto	-1 658,90	260 572,27	-55 286,99	404 221,77
a) zysk netto		260 572,27		404 221,77
b) strata netto	1 658,90		55 286,99	
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 675 551,46	7 410 161,19	7 729 179,55	7 410 161,19
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

3.6 . Komentarz do wyników



W trzecim kwartale Spółka nie utrzymała zakładanej dynamiki wzrostu, głównie z powodu przesunięcia realizacji kontraktu o którym mowa w RB 17/2022 na czwarty kwartał br. o wartości 1,0 mln zł netto. Głównym powodem przesunięcia zamknięcia umowy była fluktuacja cen surowców, których wartości zaczęły spadać. Dzięki kontrolowanemu opóźnieniu zakupu istotnych materiałów i przesunięcie realizacji zadania w czasie, Spółka zrealizuje wyższą rentowność tego kontraktu. Niestety konsekwencją tej decyzji jest strata jaką Spółka odnotowała w 3Q.br. Negatywnym czynnikiem wpływającym na wynik jest również duży wzrost kosztów energii elektrycznej oraz kosztów transportu, który w krótkiej perspektywie nie mógł być kompensowany wzrostem ceny wyrobów.

Wpływ na przychody Emitenta ma również sytuacja związana z drogim finansowaniem dłużnym budownictwa jednorodzinnego i utrudnionym dostępem do kredytów. Wpływa to negatywnie na popyt, poziom cen oraz marże, których spadek jest odczuwalny każdego miesiąca. Wg danych GUS ilość wydanych pozwoleń na budowę i zgłoszeń z projektem budowlanym budowy nowych budynków jednorodzinnych w samym 1 półroczu spadł o ponad 15%. Drugi kwartał z pewnością pogłębił tą negatywną tendencję. Duża część z tych pozwoleń nie doszła i nie dojdzie do etapu rozpoczęcia budowy w najbliższych miesiącach. W ocenie Zarządu ten stan będzie pogłębiał się conajmniej do momentu ustabilizowania inflacji.

W trzecim kwartale Spółka odnotowała 17% spadku przychodów w porównaniu do okresu analogicznego roku 2021, przychody wyniosły 1.917k zł. Kumulacyjny przychód pierwszych dziewięciu miesięcy 2022 roku wyniósł 6.648k zł. i był większy o 8% w porównaniu do trzech kwartałów roku poprzedzającego. Spółka odnotowała stratę netto w 3Q.br w wysokości 55k zł. Wynik z działalności podstawowej w układzie kumulacyjnym trzech kwartałów 2022r. wyniósł 107k zł. zysku, w porównaniu do okresu analogicznego roku 2021, którym odnotowano stratę w wysokości 276k zł.

Pozytywnym efektem zachodzących zmian jest umocnienie pozycji biznesowej wśród największych klientów Spółki, na których w większości, zrealizowany został wzrost sprzedaży. Świadczy to o tym, że w okolicznościach w jakich znalazła się branża następować będzie konsolidacja.

Również zgodnie z wcześniejszymi informacjami Spółka intensyfikuje działania w zakresie pozyskiwania kontraktów w ramach prowadzonych zadań inwestycyjnych w samorządach w ramach PZP, czego efektem między innymi jest umowa zawarta z gminą Łęczycza o wartości 1.099.350,00 zł. netto. Spółka jest również w trakcie realizacji jednego mniejszego kontraktu, o którym nie informowała w raporcie bieżącym ze względu na jego niewysoką wartość.

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe AQT Water S.A. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. W pierwszym kwartale 2020 r. Spółka nie wprowadziła zmian do polityki rachunkowości.

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

A. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

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

B. środki trwałe w budowie

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

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

Ze względu na duże koszty najmu nieruchomości mieszczącej się przy ul. Poznańskiej 148A w Łomży, Spółka zamierza zmienić lokalizację prowadzonej działalności w celu zminimalizowania obciążeń w tym zakresie, nie tracąc przy tym zdolności produkcyjno-montażowych. Nieuregulowana kwestia stanu majątkowego nieruchomości przy ul. Poznańskiej 148A zostanie rozwiązana w drodze ugody lub poprzez proces sądowy.

Z uwagi na istotny spadek popytu w rynku pierwotnym Spółka koncentruje swoje bieżące, operacyjne działania na rynku inwestycyjnym w obszarach gminnych, w których planowane są inwestycje z zakresu budowy przydomowych oczyszczalni ścieków oraz eksporcje.

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 podjęła rozmowy dot. potencjalnej współpracy z trzema Start-up-ami z branży powiązanej z wodą, oczyszczeniem oraz optymalnym jej wykorzystaniem w różnych obszarach życia człowieka. Ustalenie potencjału przedsięwzięć jest na wczesnym etapie, w związku z czym Spółka nie komunikowała tych zdarzeń w raportach bieżących. Stosowne informacje zostaną przekazane do publicznej wiadomości w momencie oficjalnego zawarcia umowy współpracy.

8.2.

W zakresie działalności Water Assets Emitent dokonuje analizy biznesowej, ceny i opłacalności zakupu nieruchomości z dostępem do ujęcia wody mineralnej / źródlanej. Spółka analizuje dwie lokalizacje, które wystawione są na sprzedaż. Niniejsza analiza polega na stworzeniu modelu biznesowego, który w perspektywie 2 lat przynosiłby dodatkowy przychód operacyjny dla AQT Water, jak również rósłby w wartości inwestycji majątkowej.

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	17 osób na 17 etatów
NA DZIEŃ 30.09.2022	17 osób na 17 etatów



KONTAKT

AQT WATER S.A.

 +48 86 218 03 29

 hello@aqtwater.com

 www.aqtwater.com

 Łomża, Polska