

It's All About  
**WATER**



# **RAPORT KWARTALNY**

## **ZA II kwartał 2024 roku**

Stare Kupiski, 13.08.2024 r.

Strona 1 z 13

## 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

<b>SIEDZIBA SPÓŁKI</b>	18-400 Stare Kupiski, ul. Łomżyńska 102
<b>ZAKŁAD PRODUKCYJNY</b>	18-400 Stare Kupiski, ul. Łomżyńska 102
<b>TELEFON</b>	+48 86 218 03 29
<b>EMAIL</b>	<a href="mailto:hello@agtwater.com">hello@agtwater.com</a>
<b>STRONA INTERNETOWA</b>	<a href="http://www.agtwater.com">www.agtwater.com</a>
<b>NIP</b>	718-209-78-70
<b>REGON</b>	200270615
<b>KRS</b>	KRS 0000613366, Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>ZARZĄD</b>	Jan Karaszewski - Prezes Zarządu (brak zmian w składzie Zarządu w okresie sprawozdawczym)
<b>RADA NADZORCZA*</b>	Natalia Gołębiowska Marcin Olszewski Michał Krzyżanowski – rezygnacja po dacie bilansu, 15 lipca 2024 r. Maciej Pawluk Piotr Klomfas

\*Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- w dniu 21 czerwca 2024 r. Pan Przemysław Psikuta złożył rezygnację z Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na moment rozpoczęcia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 24 czerwca 2024 roku,
- w dniu 24 czerwca 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Zbysława Laska oraz powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki: Pana Piotra Klomfasa i Pana Marcina Olszewskiego.

Po dacie bilansu, w dniu 15 lipca 2024 r. Pan Michał Krzyżanowski złożył rezygnację z Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na 15 lipca 2024 r.

### 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
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%

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	ILOŚĆ GŁOSÓW ZA WZ	UDZIAŁ GŁOSÓW NA WZ
<b>RAZEM</b>	2 360 000	100,00%	2 360 000	100%

\*Podmiot, w którym Prezes Zarządu – Jan Karaszewski, pełni funkcję Prezesa Zarządu

\*\*Podmiot zależny od Pana Macieja Pawluka – członka Rady Nadzorczej Spółki

## 2. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 2.1. Bilans

#### Aktywa (w zł)

Pozycja	30.06.2024	30.06.2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 127 076,87</b>	<b>3 685 129,86</b>
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	782 442,73	1 425 129,86
1. Środki trwałe	782 442,73	1 140 665,39
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	284 464,47
III. Należności długoterminowe	200 000,00	2 220 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	200 000,00	2 220 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 144 634,14	40 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 144 634,14	40 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 289 040,92</b>	<b>6 453 967,43</b>
I. Zapasy	148 696,03	1 984 078,49
1. Materiały	139 495,91	1 294 941,33
2. Półprodukty i produkty w toku	9 200,12	689 137,16
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 116 940,55	4 100 228,89
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 116 940,55	4 100 228,89
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 036,34	264 472,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 036,34	264 472,23
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 368,00	105 187,82
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>5 416 117,79</b>	<b>10 139 097,29</b>

## Bilans - Pasywa (w zł)

Pozycja	30.06.2024	30.06.2023
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>650 879,29</b>	<b>7 051 757,28</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	236 000,00	236 000,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	9 796 313,09	9 796 313,09
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 201 360,87	-2 945 794,29
VIII. Zysk (strata) netto	-180 072,93	-34 761,52
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 765 238,50</b>	<b>3 087 340,01</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	3 306 524,33	26 151,16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 580,58	14 151,16
3. Pozostałe rezerwy	3 296 943,75	12 000,00
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
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 458 714,17	2 962 960,44
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 458 714,17	2 962 960,44
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	98 228,41
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	98 228,41
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>5 416 117,79</b>	<b>10 139 097,29</b>

## 2.2. Rachunek zysków i strat (w zł)

Pozycja	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	235 675,52	1 299 692,92	13 150,90	653 117,92
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	235 675,52	1 299 692,92	13 150,90	653 117,92
II. Zmiana stanu produktów	0,00		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	669 929,73	1 828 895,87	304 398,22	806 812,21
I. Amortyzacja	56 618,04	0,00	28 309,02	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	18 439,21	232 203,15	4 002,54	64 567,32
III. Usługi obce	136 632,50	243 847,32	70 691,36	89 717,96
IV. Podatki i opłaty	65 337,17	12 782,26	61 337,68	3 060,91
V. Wynagrodzenia	110 070,69	558 523,67	29 160,00	282 140,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 904,19	85 008,52	5 871,86	44 123,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 699,00	87 108,21	9 366,00	77 552,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	247 228,93	609 422,74	95 659,76	245 649,52
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-434 254,21	-529 202,95	-291 247,32	-153 694,29
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	232 977,31	3 300 000,00	190 078,59	718 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 268 000,00	0,00	718 000,00
II. Dotacje	232 951,94	0,00	232 951,94	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	25,37	32 000,00	-42 873,35	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	6 190,78	2 860 852,83	6 190,78	310 852,83
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 809,88	2 860 852,83	2 809,88	310 852,83
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3 380,90	0,00	3 380,90	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-207 467,68	-90 055,78	-107 359,51	253 452,88
G. PRZYCHODY FINANSOWE	28 337,56	66 010,42	28 337,56	66 010,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	28 337,56	66 010,42	28 337,56	66 010,42
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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	942,81	10 716,16	942,81	10 714,81
I. Odsetki	1,03	10 716,16	1,03	10 714,81
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	941,78	0,00	941,78	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-180 072,93	-34 761,52	-79 964,76	308 748,49

J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-180 072,93</b>	<b>-34 761,52</b>	<b>-79 964,76</b>	<b>308 748,49</b>

### 2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>830 952,22</b>	<b>7 086 518,80</b>	<b>750 987,46</b>	<b>7 205 181,68</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	830 952,22	7 086 518,80	750 987,46	7 205 181,68
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
<i>a) zwiększenie</i>				
<i>b) zmniejszenie</i>				
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	0,00	0,00	0,00
<i>a) zwiększenie</i>				
<i>b) zmniejszenie</i>				
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				
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a) zwiększenie</i>				
<i>b) zmniejszenie</i>				
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>				
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>				
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	10 253 285,95	3 997 719,37	10 253 285,95	4 341 229,38
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	525 962,54	525 962,54	525 962,54	525 962,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
- korekty błędów				
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	525 962,54	525 962,54	525 962,54	525 962,54

a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	525 962,54	525 962,54	525 962,54	525 962,54
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 727 323,41	3 471 756,83	9 827 431,58	3 815 266,84
-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
-korekty błędów				
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 727 323,41	3 471 756,83	9 827 431,58	3 815 266,84
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
- pokryte z wyniku finansowego	9 727 323,41	3 471 756,83	9 827 431,58	3 815 266,84
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 201 360,87	-2 945 794,29	-9 301 469,04	-3 289 304,30
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-180 072,93	-34 761,52	-79 964,76	308 748,49
Wynik netto			-79 964,76	308 748,49
a) zysk netto	180 072,93	34 761,52		
b) strata netto				
c) odpisy z zysku	<b>650 879,29</b>	<b>7 051 757,28</b>	<b>650 879,29</b>	<b>7 051 757,28</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	650 879,29	7 051 757,28	650 879,29	7 051 757,28
<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>830 952,22</b>	<b>7 086 518,80</b>	<b>750 987,46</b>	<b>7 205 181,68</b>

## 2.4. Przepływy środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-180 072,93</b>	<b>- 34 761,52</b>	<b>-79 964,76</b>	<b>308 748,49</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-2 773,04</b>	<b>- 1 030 589,75</b>	<b>-99 273,86</b>	<b>- 559 731,74</b>
1. Amortyzacja	56 618,04	0,00	28 309,02	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	158 265,58	- 55 294,26	158 265,58	- 55 295,61
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 3 268 000,00	0,00	- 7 18 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	207 683,38	218 655,57	785 078,38	796 050,57
7. Zmiana stanu należności	-301 744,85	- 743 180,16	-268 001,07	- 709 436,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	92 040,41	- 740 956,72	389 292,07	- 443 705,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-215 635,60	29 919,12	-333 861,46	- 88 306,74
10. Inne korekty		3 528 266,70	-858 356,38	658 961,48
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-182 845,97</b>	<b>- 1 065 351,27</b>	<b>-179 238,62</b>	<b>- 250 983,25</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>2 926 863,25</b>	<b>0,00</b>	<b>376 863,25</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 860 852,83	0,00	310 852,83
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	66 010,42	0,00	66 010,42
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	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	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>926 863,25</b>	<b>0,00</b>	<b>376 863,25</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>10 716,16</b>	<b>0,00</b>	<b>10 714,81</b>
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	10 716,16	0,00	10 714,81
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-182 845,97</b>	<b>- 10 716,16</b>	<b>-179 238,62</b>	<b>- 10 714,81</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-182 845,97</b>	<b>- 149 204,18</b>	<b>-179 238,62</b>	<b>115 165,19</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>195 882,31</b>	<b>- 149 204,18</b>	<b>192 274,96</b>	<b>115 165,19</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>13 036,34</b>	<b>403 676,41</b>	<b>13 036,34</b>	<b>139 307,04</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>-182 845,97</b>	<b>254 472,23</b>	<b>-179 238,62</b>	<b>254 472,23</b>

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

Do najistotniejszych zdarzeń mających wpływ na wyniki finansowe Emitenta w 2024 roku był spadek przychodów oraz utworzenie w kwietniu rezerwy w kwocie 3.296.943,78 zł. Decyzja Zarządu o utworzeniu rezerwy związana jest z otrzymaniem pod koniec lutego 2024 roku stanowiska Banku Gospodarstwa Krajowego, pełniącego funkcję Instytucji Pośredniczącej dla Poddziałania 3.2.2. Kredyt na innowacje technologiczne Programu Operacyjnego Innowacyjny Rozwój na lata 2014-2020, podtrzymujące decyzję wyrażoną w piśmie z dnia 23 października 2019 r. o rozwiązaniu umowy o dofinansowanie nr POIR.03.02.02-00-0150/16-00 oraz o zasadności zwrotu środków w kwocie 2 876 865,81 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania środków. Kwota utworzonej rezerwy stanowi kwotę główną powiększoną o odsetki. Zarząd podkreśla, że decyzja administracyjna o obowiązku zwrotu środków finansowych nie została nadal wydana przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej oraz zamierza w dalszym ciągu argumentować swoje stanowisko w toku postępowania administracyjnego, a utworzenie rezerwy wynika z daleko idącej ostrożności.

Ponadto Emitent dokonał pod koniec kwietnia 2024 r. aktualizacji wartości aktywów w Spółce na łączną kwotę 1 539 915,89 zł. Większość tej kwoty stanowią pozostałe rozrachunki i rozliczenia z lat poprzednich z tytułu m.in. rozrachunków z odbiorcami/dostawcami z dostaw i usług, rozrachunków z pracownikami, rozrachunków publicznoprawnych. Ponadto, Emitent dokonał aktualizacji wartości zobowiązań Spółki na łączną kwotę 804 128,70 zł. Odpis zobowiązań dotyczy zobowiązań przedawnionych.

Spółka w drugim kwartale 2024 roku osiągnęła przychód na poziomie ok. 13,5 tys. zł i był on o ponad 600 tys. zł mniejszy od przychodu uzyskanego w pierwszym kwartale analogicznego okresu roku poprzedzającego. Spadek na przychodach ze sprzedaży miał związek m.in. z niestabilną sytuacją gospodarczą oraz niesatysfakcjonującym poziomem realizowanych marż na sprzedaży, co wymusiło na Zarządzie Spółki decyzję związaną z przesunięciem potencjałów wybranych elementów strategii Spółki. 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 szansę generować większe niż do tej pory zyski. Spółka zamierza wzmocnić działalność w obszarze nabywania aktywów o potencjale ekologicznym, poprzez aktywne inwestowanie w tym zakresie. Działanie to wpisuje się w przyjętą we wrześniu 2022 roku strategię Spółki i w perspektywie długofalowej ma budować wartość Spółki.

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

### **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 drugim kwartale 2024 r. Spółka nie wprowadziła zmian do polityki rachunkowości.

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

**A. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

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

**B. środki trwałe w budowie**

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

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

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

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

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

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

**C. zapasy**

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

**D. należności i zobowiązania**

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

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

F. kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

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

**H. rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

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

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

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

### **Wynik finansowy**

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

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

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

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

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

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

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

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

## **5. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

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

Nie dotyczy.

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

Spółka stosuje 12 technologii z zakresu ochrony środowiska (technologie służące oczyszczaniu wody i ścieków), w tym pięć technologii oczyszczalni przydomowych (każda posiadająca certyfikat unijny

CE i zgodnych z normami unijnymi EN 12566-3+A2:2013) oraz technologie z zakresu retencji i oczyszczania wody deszczowej (i szarej).

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

Spółka nie tworzy Grupy Kapitałowej.

## **9. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

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


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


W okresie objętym raportem kwartalnym Spółka zatrudniała 1 pracownika na umowie o pracę.





## **KONTAKT**

### **AQT WATER S.A.**

 +48 86 218 03 29

 [hello@aqtwater.com](mailto:hello@aqtwater.com)

 [www.aqtwater.com](http://www.aqtwater.com)

 Łomża, Polska