

It's All About  
**WATER**



# **RAPORT KWARTALNY**

## **ZA III kwartał 2024 roku**

Stare Kupiski, 13.11.2024 r.

Strona 1 z 12

## 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

<b>SIEDZIBA SPÓŁKI*</b>	02-803 Warszawa, ul. Bekasów 74
<b>EMAIL</b>	<a href="mailto:hello@aqtwater.com">hello@aqtwater.com</a>
<b>STRONA INTERNETOWA</b>	<a href="http://www.aqtwater.com">www.aqtwater.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 Maciej Pawluk Piotr Klomfas Sławomir Karaszewski

\*W dniu 17 października 2024 roku Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie w przedmiocie zarejestrowania zmiany § 2 ust. 1 Statutu Spółki dotycząca zmiany siedziby Spółki, która to zmiana została uchwalona przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 24 czerwca 2024 roku. Obecnie siedzibą Spółki jest Warszawa. Ponadto, w związku ze zmianą siedziby Spółki, zmianie uległ adres Spółki na:  
ul. Bekasów 74, 02-803 Warszawa.

\*\*Zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- w dniu 15 lipca 2024 r. Pan Michał Krzyżanowski złożył rezygnację z Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na 15 lipca 2024 r,
- w dniu 9 września 2024 roku do składu Rady Nadzorczej Spółki powołano nowego Członka Rady Nadzorczej Spółki – Pana Sławomira Karaszewskiego. Powołanie nowego Członka Rady Nadzorczej Spółki nastąpiło w drodze kooptacji dokonanej przez Radę Nadzorczą zgodnie §14 ust. 13 Statutu Spółki, w związku z rezygnacją Pana Michała Krzyżanowskiego z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej.

### 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	30.09.2024	30.09.2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 317 403,59</b>	<b>3 600 665,39</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	1 140 665,39
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	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	2 420 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	2 420 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 534 960,86	40 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 534 960,86	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>2 194 255,06</b>	<b>6 198 146,69</b>
I. Zapasy	148 696,03	2 213 273,22
1. Materiały	139 495,91	1 239 671,59
2. Półprodukty i produkty w toku	9 200,12	677 218,10
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	296 383,53
II. Należności krótkoterminowe	2 034 833,28	3 793 187,32
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	2 034 833,28	3 793 187,32
III. Inwestycje krótkoterminowe	357,75	81 465,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	357,75	81 465,33
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 368,00	110 220,82
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>5 511 658,65</b>	<b>9 798 812,08</b>

## Bilans - Pasywa (w zł)

Pozycja	30.09.2024	30.09.2023
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>934 793,71</b>	<b>7 118 314,92</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	103 841,49	31 796,12
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 576 864,94</b>	<b>2 680 497,16</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	1 270 340,61	2 556 117,59
1. Wobec jednostek powiązanych	-148 813,56	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 419 154,17	2 556 117,59
4. Fundusze specjalne	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>5 511 658,65</b>	<b>9 798 812,08</b>

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

Pozycja	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł)
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	235 675,52	2 702 227,65	0,00	1 402 534,73
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	235 675,52	2 702 227,65	0,00	1 402 534,73
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	766 383,87	3 195 650,13	96 454,14	1 366 754,26
I. Amortyzacja	56 618,04	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	18 479,02	353 266,31	39,81	121 063,16
III. Usługi obce	183 734,01	722 120,35	47 101,51	478 273,03
IV. Podatki i opłaty	66 112,37	64 748,53	775,20	51 966,27
V. Wynagrodzenia	150 505,49	773 563,64	40 434,80	215 039,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 777,01	109 685,42	7 872,82	24 676,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 929,00	94 255,98	230,00	7 147,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	247 228,93	1 078 009,90	0,00	468 587,16
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-530 708,35	-493 422,48	-96 454,14	35 780,47
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	407 992,64	3 300 000,00	175 015,33	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	407 951,94	3 268 000,00	175 000,00	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	40,70	32 000,00	15,33	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	6 535,40	2 870 217,65	344,62	9 364,82
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 154,50	2 870 217,65	344,62	9 364,82
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3 380,90	0,00	0,00	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-129 251,11	-63 640,13	78 216,57	26 415,65
G. PRZYCHODY FINANSOWE	234 056,28	113 396,86	205 718,72	47 386,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	234 056,28	113 396,86	205 718,72	47 386,44
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	963,68	17 960,61	20,87	7 244,45
I. Odsetki	21,90	17 960,61	20,87	7 244,45
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	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	103 841,49	31 796,12	283 914,42	66 557,64

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>103 841,49</b>	<b>31 796,12</b>	<b>283 914,42</b>	<b>66 557,64</b>

### 2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycja	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od	od	od	od
	01.01.2024 r.	01.01.2023 r.	01.07.2024 r.	01.07.2023 r.
	do	do	do	do
	30.09.2024 r.	30.09.2023 r.	30.09.2024 r.	30.09.2023 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>830 952,22</b>	<b>7 086 518,80</b>	<b>1 114 866,64</b>	<b>7 205 181,68</b>
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	830 952,22	7 086 518,80	1 114 866,64	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
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
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
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
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-9 201 360,87	1 767 728,97	-9 201 360,87	4 032 480,89
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	589 032,66	-589 032,66	589 032,66	525 962,54
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	589 032,66	-589 032,66	589 032,66	525 962,54
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	589 032,66	-589 032,66	589 032,66	525 962,54
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 790 393,53	2 356 761,63	9 970 466,46	3 506 518,35
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 790 393,53	2 356 761,63	9 970 466,46	3 506 518,35
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 790 393,53	2 356 761,63	9 970 466,46	3 506 518,35
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 201 360,87	-2 945 794,29	-9 381 433,80	-2 980 555,81
Wynik netto	103 841,49	31 796,12	283 914,42	66 557,64
a) zysk netto	103 841,49	31 796,12	283 914,42	66 557,64
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>934 793,71</b>	<b>7 118 314,92</b>	<b>934 793,71</b>	<b>7 118 314,92</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>934 793,71</b>	<b>7 118 314,92</b>	<b>934 793,71</b>	<b>7 118 314,92</b>

## 2.4. Przepływy środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł)
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>103 841,49</b>	<b>31 796,12</b>	<b>283 914,42</b>	<b>66 557,64</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-299 366,05</b>	<b>-1 320 296,28</b>	<b>-296 593,01</b>	<b>-193 778,14</b>
1. Amortyzacja	56 618,04	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-232 061,14	-95 037,68	-390 326,72	-39 743,42
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-3 268 000,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	207 683,38	-10 539,16	0,00	-229 194,73
7. Zmiana stanu należności	-19 637,58	-1 689 107,62	282 107,27	-945 927,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-96 333,15	508 312,64	-188 373,56	1 249 269,36
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-215 635,60	24 886,12	0,00	-5 033,00
10. Inne korekty		3 209 189,42	0,00	-223 148,89
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-195 524,56</b>	<b>-1 288 500,16</b>	<b>-12 678,59</b>	<b>-223 148,89</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>2 974 249,69</b>	<b>0,00</b>	<b>47 386,44</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 860 852,83	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	0,00	113 396,86	0,00	47 386,44
4. Inne wpływy inwestycyjne	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>974 249,69</b>	<b>0,00</b>	<b>47 386,44</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>17 960,61</b>	<b>0,00</b>	<b>7 244,45</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	17 960,61	0,00	7 244,45
9. Inne wydatki finansowe	0,00		0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-17 960,61</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 244,45</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-195 524,56</b>	<b>-332 211,08</b>	<b>-12 678,59</b>	<b>-183 006,90</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-195 524,56</b>	<b>-332 211,08</b>	<b>-12 678,59</b>	<b>-183 006,90</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>195 882,31</b>	<b>403 676,41</b>	<b>13 036,34</b>	<b>254 472,23</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>357,75</b>	<b>71 465,33</b>	<b>357,75</b>	<b>71 465,33</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.

Spółka w trzecim kwartale 2024 roku nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży. Miało to 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, co wpisuje się w przyjętą we wrześniu 2022 roku strategię Spółki.

Realizując powyższe zamierzenia Spółka w dniu 5 września 2024 roku objęła 11 nowych udziałów w kapitale zakładowym Carom Sp. z o.o. stanowiących po podwyższeniu 9,91% kapitału zakładowego Carom, za wkład pieniężny w wysokości 2 420 000,00 zł, wniesiony przez Spółkę w całości w dniu 5 września 2024 roku.

Ponadto, Spółka zakończyła trzeci kwartał 2024 roku zyskiem w wysokości 283 tys. zł, na co wpływ mają naliczone i zapłacone odsetki od pożyczki udzielonej kontrahentowi.

### **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 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.