

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
AQT Water S.A. z siedzibą w Warszawie

II kwartał 2020 roku

(dane za okres od 1 kwietnia 2020 do 30 czerwca 2020 roku)

Warszawa, dn. 4 listopada 2020 roku

Zarząd Spółki AQT Water S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Spółka”) przedstawia zweryfikowane i zmienione sprawozdanie finansowe Spółki za II kwartał 2020 roku.

Aktualnie prezentowane wyniki finansowe Spółki za II kwartał 2020 roku istotnie różnią się od danych zaprezentowanych przez Spółkę w Raporcie bieżącym z dnia 28 lipca 2020 roku.

Zarząd Spółki zastosował bardzo konserwatywne podejście do istniejących w Spółce dowodów księgowych, zaistniałych w Spółce zdarzeń gospodarczych i przede wszystkim zdarzeń co do których Zarząd Spółki miał wątpliwości co do ich rzeczywistego zaistnienia i w konsekwencji podjął decyzję o dokonaniu szeregu odpisów, rezerw i aktualizacji, które w przekonaniu Zarządu Spółki winny znaleźć odzworowanie w księgach rachunkowych Spółki i wyniku finansowym II kwartału 2020 roku.

Zarząd Spółki zastrzega, że w zakresie informacji o dużych akcjonariuszach Spółki wg stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku Zarząd bazował na danych zaprezentowanych przez Spółkę w w/w Raporcie bieżącym.

Oczywistą rzeczą jest, że obecny Zarząd Spółki, powołany w październiku 2020 roku, musiał dokonać oceny zdarzeń i decyzji mających miejsce i podjętych w w okresie między kwietniem a czerwcem 2020 roku, tj. w okresie kiedy zarząd nad Spółką sprawowany był przez innych jej reprezentantów. Zarządu Spółki stoi na stanowisku, że ocena ta jest poprawna i jej wynikiem jest rzeczywisty obraz Spółki na koniec II kwartału 2020 roku, prezentowany w niniejszym dokumencie.

Dominik Staroń
Prezes Zarządu
AQT Water S.A.
www.aqtwater.com

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	4
2. WAŻNE INFORMACJE Z OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	5
3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI.....	6
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	13
5. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA - WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	17
6. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ.....	19
7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....	19
8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWACH - W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.....	20
9. OPIS ORGANIZACJI - KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	20
10. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	21
11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU SPÓŁKI ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 ROKU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU...	21
12. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	22

Siedziba Spółki	ul. Złota 7/18, 00-019 Warszawa
Telefon	86 218 03 29
Email	hello@aqtwater.com
Strona internetowa	www.aqtwater.com
NIP	718-20-97-870
REGON	200270615
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	KRS 0000613366, Sąd Rejonowy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Zarząd	Prezes Zarządu Dominik Staroń
Rada Nadzorcza	Piotr Ptaszyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej Kamil Gaworecki Marcin Ostaszewski Sebastian Mikulewicz Maciej Nowak
Oddział w Łomży	Zakład Produkcyjny, ul. Poznańska 148A, 18-400 Łomża

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, kapitał Spółki jest opłacony w całości i wynosi 118.000 złotych.

Składa się na niego 1.118.000 akcji o wartości nominalnej 0.10 zł każda:

- Seria A: 1.000.000 akcji zwykłych
- Seria B: 50.000 akcji zwykłych
- Seria C: 130.000 akcji zwykłych

2. WAŻNE INFORMACJE Z OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W II kwartale 2020 roku w Spółce miały miejsce dalsze zmiany w zakresie składu Rady Nadzorczej. Po odejściu z Rady Nadzorczej Spółki dwóch jej członków w I kwartale 2020 roku, w II kwartale 2020 roku miały miejsce kolejne rezygnacje. I tak z dniem 3 czerwca 2020 roku rezygnację złożył Pan Robert Kwiatkowski; z dniem 4 czerwca 2020 roku rezygnację złożyła Pani Katarzyna Budzik; 5 czerwca 2020 roku rezygnację złożyła Pani Katarzyna Jahan. Tym samym na koniec II kwartału 2020 roku nikt nie zasiadał w Radzie Nadzorczej Spółki.

Na koniec II kwartału 2020 roku w skład Zarządu Spółki wchodził: Pan Wojciech Babiński (Prezes Zarządu) i Pan Maciej Pawluk (Członek Zarządu).

W II kwartale 2020 roku Spółka informowała o nawiązaniu/rozszerzeniu współpracy z odbiorcami w postaci Leroy Merlin i OBI i otrzymaniu nagrody Ministra Środowiska.

W II kwartale 2020 roku Spółka otrzymała wysokie kary finansowe między innymi od Gminy Chełm oraz Miasta Łomża. Między innymi te czynniki wpłynęły na pogorszenie sytuacji finansowej Spółki zapoczątkowane w 2019 roku.

10 kwietnia 2020 roku Spółka zawarła z jej Prokurentem (Panią Beatą Babińską) Umowę najmu terenu w Łomży, ul. Poznańska 148A, która to Umowa została w późniejszym okresie w całości zakwestionowana przez Spółkę. Wątpliwości Spółki wzbudził również fakt, że Umową przedwstępną kupna-sprzedaży nieruchomości z dnia 11 lipca 2016 roku jej ówczesny użytkownik wieczysty (Pan Wojciech Babiński) zobowiązał się do jej zbycia na rzecz Spółki, w stanie wolnym od obciążeń, w terminie do 31 grudnia 2020 roku, za określoną w tej Umowie cenę, a w dniu 10 kwietnia 2020 roku zmienił się na okoliczność zawartej Umowy o podział majątku wspólnego użytkownik wieczysty tejże nieruchomości. Kwestia ta jest o tyle istotna, że na terenie w/w nieruchomości znajduje się hala produkcyjna, magazyn i biura wybudowane przez Spółkę.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

Bilans AQT Water S.A. (dane w PLN)

Wyszczególnienie (AKTYWA)	Na dzień 30.06.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2019 r. (w zł)
A. AKTYWA TRWAŁE	5 388 646,32	5 915 922,12
I. Wartości niematerialne i prawne	10 623,81	63 109,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 182 905,42	5 669 621,76
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	195 117,09	183 190,81
B. AKTYWA OBROTOWE	3 463 018,73	8 415 235,85
I. Zapasy	617 629,44	1 365 112,84
II. Należności krótkoterminowe	2 430 244,27	4 219 776,07
III. Inwestycje krótkoterminowe	415 145,02	52 993,32
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	2 777 353,62
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	8 851 665,05	14 331 157,97

Wyszczególnienie (PASYWA)	Na dzień 30.06.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2019 r. (w zł)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 370 175,44	5 214 523,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	118 000,00	118 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 711 656,09	6 384 320,09
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 282 450,83	-
VI. Zysk (strata) netto	150 306,18	- 1 287 796,90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 481 489,61	9 167 916,78
I. Rezerwy na zobowiązania	483 129,33	483 129,33
II. Zobowiązania długoterminowe	-	682 171,75
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 988 460,28	5 298 703,23
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 900,00	2 703 912,47
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 900,00	2 703 912,47
PASYWA OGÓŁEM	8 851 665,05	14 382 439,97

Rachunek zysków i strat (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł) ²	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł) ²
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	3 122 667,91	5 077 637,38	1 758 461,05	2 970 987,45
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 122 667,91	5 109 454,76	1 758 461,05	2 687 979,50
II. Zmiana stanu produktów	-	- 98 259,39	-	225 057,69
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	29 259,89	-	20 768,14
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	37 182,12	-	37 182,12
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 907 421,14	5 945 027,23	2 157 423,33	3 242 324,15
I. Amortyzacja	276 387,12	301 419,48	138 193,56	148 784,32
II. Zużycie materiałów i energii	630 046,09	2 652 209,13	166 531,47	1 363 144,35
III. Usługi obce	286 266,98	1 607 249,50	103 187,88	1 055 161,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25 073,08	22 529,88	13 779,46	11 972,67
V. Wynagrodzenia	750 729,20	977 556,03	397 188,56	497 446,14

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	132 348,39	193 834,19	70 732,52	99 250,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	166 548,35	162 074,94	11 963,07	39 392,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 640 021,93	28 154,08	1 255 846,81	27 172,07
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 784 753,23	- 867 389,85	- 398 962,28	- 271 336,70
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	937 694,19	146 920,91	849 006,19	44 249,53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	20 325,21	-	-
II. Dotacje	937 694,19	121 112,86	849 006,19	44 156,24
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	5 482,84	-	93,29
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 600,00	452 702,02	1 600,00	418 109,07
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 600,00	-	1 600,00	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	452 702,02	-	418 109,07
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	151 340,96	- 1 173 170,96	448 443,91	- 645 196,24
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-	0,09	- 588,84	- 588,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-

II. Odsetki, w tym:	-	0,09	-	0,09
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	- 588,84	- 588,84
H. KOSZTY FINANSOWE	1 034,78	114 626,03	409,67	40 807,19
I. Odsetki, w tym:	1 034,78	84 003,26	1 034,78	25 239,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	30 622,77	- 625,11	15 568,19
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	150 306,18	- 1 287 796,90	447 445,40	- 686 592,18
J. PODATEK DOCHODOWY	-	-	-	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	150 306,18	- 1 287 796,90	447 445,40	- 686 592,18

Rachunek przepływów pieniężnych AQT Water S.A. (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	150 306,18	- 1 287 796,90	447 445,40	- 686 592,18
II. Korekty razem	- 136 006,49	1 052 705,50	- 244 159,63	229 265,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	14 299,69	- 235 091,40	203 285,77	- 457 327,16
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	15 500,00	20 325,30	15 500,00	-
II. Wydatki	-	314 213,50	-	253 600,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	15 500,00	- 293 888,20	15 500,00	- 253 600,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	143 312,62	2 990 282,27	- 136 862,20	2 361 874,17
II. Wydatki	1 034,78	3 932 553,10	- 118 727,42	1 599 762,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	142 277,84	- 942 270,83	- 18 134,78	762 112,17
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	172 077,53	- 1 471 250,43	200 650,99	51 185,01
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 172 077,53	1 471 250,43	- 200 650,99	- 49 138,90
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	243 067,49	1 524 243,75	214 494,03	3 854,42
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	415 145,02	52 993,32	415 145,02	55 039,43

Zestawienie zmian w kapitale własnym AQT Water S.A. (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 219 869,26	4 314 012,21	3 922 730,04	5 903 161,48
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 219 869,26	4 314 012,21	3 922 730,04	5 903 161,48
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 370 175,44	5 214 523,19	4 370 175,44	5 214 523,19
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 370 175,44	5 214 523,19	4 370 175,44	5 214 523,19

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 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 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.Ur. 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. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA – WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Z uwagi na światową sytuację związaną z COVID-19 II kwartał 2020 był nieregularnym okresem w działalności Spółki. W pierwszych tygodniach II kwartału Spółka zaobserwowała spadek aktywności sprzedażowych związanych z „lockdown-em” gospodarki narodowej i zerwaniem łańcuchów dostaw oraz zwiększoną ostrożność w wydatkach inwestycyjnych wśród Interesariuszy Spółki.

Zgodnie z planami Spółki, ograniczone zostały aktywności Spółki w sektorze przetargów JST na rzecz szerokiej obecności w sieciach sprzedażowych (min. Onninen-Kesko Group, OBI, Leroy Merlin, Saint Gobain) oraz mocnego rozwoju eksportu technologii.

Zgodnie z wcześniejszymi deklaracjami w II kwartale 2020 roku Spółka ograniczyła sprzedaż w ramach współpracy z jednostkami samorządu terytorialnego, choć należy zauważyć, że z uwagi na sytuację epidemiczną możliwości prowadzenia inwestycji publicznych zostały znacznie ograniczone przez inwestorów instytucjonalnych, przesuwających planowane realizacje na czas bliżej nieokreślony. Sytuacja ta, tym bardziej potwierdziła słuszność wcześniej wdrożonej zmiany strategii Spółki opartej na próbach na dynamicznego rozwoju sprzedaży z wykorzystaniem nowych kanałów dystrybucji, alternatywnych modeli sprzedaży (np. OEM) oraz zwiększającymi się przychodami z eksportu.

W ocenie Spółki zmiany te mogą pozytywnie wpłynąć na: rosnącą pozycję Spółki na rynku polskim oraz perspektywę przychodów opartą o stabilną, dynamiczną sieć europejskich partnerów dystrybucyjnych.

Dzięki zmianom szerokorozumianej gospodarki retencyjnej Polski Spółka może stać się beneficjentem Rządowego programu „MojaWoda”, który wpływa bezpośrednio na zwiększony popyt na produkty Spółki. Szeroki dostęp do produktów Spółki poprzez rozbudowę sieci handlowej umożliwi potencjalnym klientom łatwy i szybki do nich dostęp.

Od 1 lipca 2020 roku ruszył program Moja Woda realizowany przez Ministerstwo Klimatu oraz Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Program przewiduje współfinansowanie indywidualnych zbiorników retencyjnych w dotacji do 5000 zł., ale nie więcej niż 80 % kosztów. Na program przeznaczonych jest 100 mln zł. Spółka ma szansę stać się beneficjentem tego programu, o ile będzie umiała dotrzeć do klientów indywidualnych ze spersonalizowaną

i atrakcyjną ofertą oraz o ile jej sytuacja finansowa umożliwi wygospodarowanie środków na rozwój tego kierunku sprzedaży.

Poza programem Moja Woda w Polsce, w systemie ciągłym, realizowane są lokalne programy wsparcia budowy zbiorników retencyjnych, co również ma wpływ na zwiększenie zainteresowania produktami Spółki.

Równoległe trwają prace Rządu nad Programem Rozwoju Retencji, który ma być wdrażany w latach 2021-2027. Rząd przewiduje przeznaczenie na ten cel 14 mld zł. W programie przewidziano budowę małych i dużych zbiorników retencji.

Zarząd Spółki podjął decyzję o przyspieszeniu prac związanych z rozszerzeniem dystrybucji o kanał e-commerce. Spółka jest właścicielem domeny www.deszcze.com.pl, która będzie platformą komunikacji i transakcji handlowych z klientami. Niniejszy model sprzedaży poszerzy portfolio klientów Spółki i umożliwi bezpośrednią interakcję z odbiorcą końcowym.

6. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ

Spółka nie publikowała prognoz sprzedaży.

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Spółka nie rozpoczynała w II kwartale 2020 roku istotniejszych inwestycji.

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

Spółka rozpoczęła proces reorganizacji i optymalizacji procesów produkcyjnych. Związane jest to ze zwiększonym popytem na produkty z kategorii zagospodarowania, czyszczenia i wtórnego wykorzystania wody deszczowej w Polsce. Wprowadzane zmiany zautomatyzują procesy wewnętrzne Spółki oraz z uwagi na możliwości produkcyjno-montażowe umożliwią wy-outsourcowanie niektórych elementów produkcji. Dzięki zmianom Spółka zwiększy wydajność produkcyjną przy jednoczesnej optymalnym zarządzaniu kosztami oraz gospodarką magazynową.

Spółka rozpoczęła pracę R&D nad technologiami: m.in. dezynfekcji wody przeznaczonej do celów bytowych opartej na technologiach fotowoltaicznych (możliwość zastosowania nawet na terenach pustynnych bez dostępu do prądu) oraz technologię tzw. poławiacza wilgoci (urządzenia które wychwytuje wodę z atmosfery, bazując na różnicach temperatur oraz ciśnienia).

9. OPIS ORGANIZACJI - KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie tworzy Grupy Kapitałowej.

10. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU SPÓŁKI ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 ROKU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	ILOŚĆ GŁOSÓW NA WZA	UDZIAŁ W GŁOSACH NA WZA
WOJCIECH BABIŃSKI	696 890	59,06%	696 890	59,06%
BEATA BABIŃSKA	100 208	8,49%	100 208	8,49%
MACIEJ PAWLUK	59 000	5,00%	59 000	5,00%
POZOSTALI	323 902	27,45%	323 902	27,45%
RAZEM	1 180 000	100,00%	1 180 000	100,00%

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

ETATY	AQT WATER S.A.
ŚREDNIA W KWARTALE	24
NA DZIEŃ 30.06.2020	24