



**RAPORT KWARTALNY
APANET S.A.
I KWARTAŁ 2021 ROKU**

Wrocław, 10 maja 2021 r.

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

w imieniu Grupy Kapitałowej APANET S.A. przedstawiam skonsolidowany raport okresowy za I kwartał 2021 roku.

W okresie od 1 stycznia - 31 marca 2021 r. APANET Green System sp. z o.o. („Spółka zależna”) realizowała dostawy rozwiązań z zakresu inteligentnych systemów sterowania oświetleniem. Działania Spółki w tym okresie skupiały się głównie na produkcji sterowników GLC i realizacji dostaw elementów systemu sterowania oświetleniem drogowym Gminy Białe Błota, Miasta Tychy oraz realizacji mniejszych dostaw na rozbudowy systemów sterowania oświetleniem.

Sytuacja Grupy wymaga podjęcia szeregu działań przez Zarząd Spółki, dotyczących zarówno zabezpieczenia interesów i roszczeń Spółki i Grupy Kapitałowej APANET w zakresie zdarzeń z lat ubiegłych, zapewnienia bieżącej płynności finansowej oraz możliwości utrzymania i rozwoju Grupy w przyszłości. Spółka nadal napotyka problemy z egzekwowaniem swoich należności oraz informacji od Spółki zależnej.

Oczywiście są to jedynie najistotniejsze informacje, zachęcamy Państwa do zapoznania się z całą treścią niniejszego raportu APANET S.A.

Z poważaniem
Prezes Zarządu APANET S.A.
Mariusz Kluska

Z poważaniem
Członek Zarządu APANET S.A.
Jacek Konopa

2. PODSTAWOWE INFORMACJE

W skład Grupy Kapitałowej Apanet S.A. wchodzi Spółka Apanet S.A. i spółka zależna Apanet Green System Sp. z o.o. w 100% należąca do Apanet S.A.

Podstawowe dane Emitenta:

Firma:	APANET S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Kwidzyńska 4 lok. 11, 51-416 Wrocław
Telefon:	+ 48 (608) 511 162
Faks:	+ 48 (608) 511 162
Adres poczty elektronicznej:	kontakt@apanetsa.pl
Adres strony internetowej:	www.apanetsa.pl
NIP:	8971780588
REGON:	021806445
KRS:	0000409213

Źródło: Emitent

Podstawowe dane Spółki zależnej

Firma:	APANET Green System sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Wrocław
Adres:	al. Piastów 27, 52-424 Wrocław
Telefon:	+ 48 (71) 783 29 30
Faks:	+ 48 (71) 783 29 31
NIP:	8971770070
REGON:	021447118
KRS:	0000376311
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100,00%

Źródło: Emitent

3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 r.	Na dzień 31.03.2020 r.
A. Aktywa trwałe	109 394,56 zł	64 945,32 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
1. Wartość firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
III. Rzeczowe aktywa trwałe	100 553,96 zł	426,74 zł
1. Środki trwałe	100 553,96 zł	426,74 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
IV. Należności długoterminowe	1 533,60 zł	64 518,58 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	1 533,60 zł	64 518,58 zł
V. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 307,00 zł	0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 307,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	1 864 742,92 zł	1 167 708,49 zł
I. Zapasy	1 058 505,74 zł	862 993,96 zł
1. Materiały	1 002 304,84 zł	477 515,66 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	56 200,90 zł	265 627,29 zł
4. Towary	0,00 zł	0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	119 851,01 zł
II. Należności krótkoterminowe	762 191,97 zł	279 717,47 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	762 191,97 zł	279 717,47 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	21 603,65 zł	14 075,06 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 603,65 zł	14 075,06 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 441,56 zł	10 922,00 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
AKTYWA RAZEM	1 974 137,48 zł	1 232 653,81 zł
A. Kapitał (fundusz) własny	336 319,74 zł	364 948,84 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325 000,00 zł	325 000,00 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 263 214,48 zł	1 263 214,48 zł

- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 156 436,16 zł	-999 231,07 zł
VII. Zysk (strata) netto	-95 458,58 zł	-224 034,57 zł
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Kapitały mniejszości	0,00 zł	0,00 zł
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 637 817,74 zł	867 704,97 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	88 346,97 zł	250 655,35 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 370,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	83 976,97 zł	250 655,35 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	77 768,00 zł	133 328,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	77 768,00 zł	133 328,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 471 702,77 zł	483 721,62 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 471 702,77 zł	483 721,62 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
PASYWA RAZEM	1 974 137,48 zł	1 232 653,81 zł

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	517 941,41 zł	313 542,98 zł
I. Przychody ze sprzedaży produktów	230 099,36 zł	212 903,55 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-8 695,15 zł	69 638,55 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	296 537,20 zł	31 000,88 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	590 511,69 zł	532 026,03 zł
I. Amortyzacja	14 821,34 zł	426,75 zł
II. Zużycie materiałów i energii	191 807,41 zł	68 670,11 zł
III. Usługi obce	164 027,89 zł	186 826,21 zł
IV. Podatki i opłaty	21 962,66 zł	3 346,53 zł
V. Wynagrodzenia	134 985,59 zł	221 868,88 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 460,29 zł	20 059,33 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 253,30 zł	3 001,10 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	41 193,21 zł	27 827,12 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-72 570,28 zł	-218 483,05 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 541,84 zł	6 137,04 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	1 541,84 zł	6 137,04 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	21 115,27 zł	256,86 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	21 115,27 zł	256,86 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-92 143,71 zł	-212 602,87 zł
G. Przychody finansowe	118,22 zł	1 546,59 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki	0,00 zł	1 546,59 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	118,22 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	2 891,09 zł	12 978,29 zł
I. Odsetki	2 288,71 zł	485,63 zł
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	602,38 zł	12 492,66 zł

I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
K. Odpis wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	-94 916,58 zł	-224 034,57 zł
O. Podatek dochodowy	542,00 zł	0,00 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00 zł	0,00 zł
S. Zysk (strata) netto (N–O–P+/- R)	-95 458,58 zł	-224 034,57 zł

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-95 458,58 zł	10 396,65 zł
II. Korekty razem	43 807,49 zł	-20 064,46 zł
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00 zł	0,00 zł
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł
3. Amortyzacja	14 821,34 zł	426,75 zł
4. Odpisy wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	0,00 zł
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł
9. Zmiana stanu rezerw	-21 143,00 zł	-19 246,32 zł
10. Zmiana stanu zapasów	-314 141,01 zł	0,00 zł
11. Zmiana stanu należności	-181 301,64 zł	-2 203,08 zł
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	560 162,03 zł	1 384,94 zł
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 590,23 zł	0,00 zł
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-51 651,09 zł	-9 667,81 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		

I. Wpływy	0,00 zł	0,00 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	0,00 zł	0,00 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00 zł	0,00 zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00 zł	0,00 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	45 539,03 zł	34 500,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	45 539,03 zł	34 500,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	17 834,74 zł	20 808,03 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	14 556,00 zł	20 808,03 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 278,74 zł	0,00 zł
8. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	27 704,29 zł	13 691,97 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-23 946,80 zł	4 024,16 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-23 946,80 zł	4 024,16 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	45 550,45 zł	6 730,98 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	21 603,65 zł	10 755,14 zł

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	431 778,32 zł	643 300,64 zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	431 778,32 zł	620 006,37 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	325 000,00 zł	325 000,00 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00 zł	325 000,00 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 263 214,48 zł	1 263 214,48 zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00 zł	0,00 zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 263 214,48 zł	1 263 214,48 zł
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 156 436,16 zł	-999 231,07 zł
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 156 436,16 zł	-999 231,07 zł
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 156 436,16 zł	-968 208,11 zł
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 156 436,16 zł	-968 208,11 zł
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 156 436,16 zł	-968 208,11 zł
7. Wynik netto	-95 458,58 zł	-224 034,57 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	336 319,74 zł	364 948,84 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	336 319,74 zł	364 948,84 zł

Źródło: Emitent

4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA
Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2021 r.	Na dzień 31.03.2020 r.
A. Aktywa trwałe	206 588,60 zł	201 533,60 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe	1 533,60 zł	1 533,60 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	1 533,60 zł	1 533,60 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	200 000,00 zł	200 000,00 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00 zł	200 000,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 055,00 zł	0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 055,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	65 707,04 zł	32 610,52 zł
I. Zapasy	0,00 zł	0,00 zł
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	0,00 zł	0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	56 199,84 zł	21 663,71 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	49 200,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	6 999,84 zł	21 663,71 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 796,29 zł	10 755,14 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 796,29 zł	10 755,14 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 710,91 zł	191,67 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
AKTYWA RAZEM	272 295,64 zł	234 144,12 zł
A. Kapitał (fundusz) własny	10 489,17 zł	92 256,03 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325 000,00 zł	325 000,00 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	151 215,75 zł	151 215,75 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-498 278,56 zł	-394 356,37 zł

VI. Zysk (strata) netto	32 551,98 zł	10 396,65 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	261 806,47 zł	141 888,09 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	31 421,97 zł	60 396,35 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	31 421,97 zł	60 396,35 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	230 384,50 zł	81 491,74 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	192 454,48 zł	0,00 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37 930,02 zł	81 491,74 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
PASYWA RAZEM	272 295,64 zł	234 144,12 zł

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	65 032,65 zł	60 000,00 zł
I. Przychody ze sprzedaży produktów	60 000,00 zł	60 000,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	5 032,65 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	32 426,93 zł	49 551,00 zł
I. Amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	0,00 zł	2,70 zł
III. Usługi obce	13 903,85 zł	15 462,96 zł
IV. Podatki i opłaty	3 000,00 zł	26,00 zł
V. Wynagrodzenia	14 216,15 zł	34 059,34 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	693,55 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	613,38 zł	0,00 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	32 605,72 zł	10 449,00 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,44 zł	0,00 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	0,44 zł	0,00 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,45 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	0,00 zł	0,45 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	32 606,16 zł	10 448,55 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	54,18 zł	51,90 zł
I. Odsetki	54,18 zł	51,90 zł
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	0,00 zł	0,00 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	32 551,98 zł	10 396,65 zł
J. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł

Zysk (strata) mniejszości	0,00 zł	0,00 zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	32 551,98 zł	10 396,65 zł

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	32 551,98 zł	10 396,65 zł
II. Korekty razem	-65 209,76 zł	-20 064,46 zł
1. Amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	3 461,49 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu rezerw	-21 685,00 zł	-19 246,32 zł
6. Zmiana stanu zapasów	0,00 zł	0,00 zł
7. Zmiana stanu należności	-46 636,64 zł	-2 203,08 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 144,53 zł	1 384,94 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 032,65 zł	0,00 zł
10. Inne korekty	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-32 657,78 zł	-9 667,81 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00 zł	0,00 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	0,00 zł	0,00 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00 zł	0,00 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00 zł	34 500,00 zł

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	0,00 zł	34 500,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	9 000,00 zł	20 808,03 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	9 000,00 zł	20 808,03 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00 zł	0,00 zł
8. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 000,00 zł	13 691,97 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-41 657,78 zł	4 024,16 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-41 657,78 zł	4 024,16 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	45 454,07 zł	6 730,98 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 796,29 zł	10 755,14 zł

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-22 062,81 zł	99 687,37 zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-22 062,81 zł	81 859,38 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	325 000,00 zł	325 000,00 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00 zł	325 000,00 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	151 215,75 zł	151 215,75 zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00 zł	0,00 zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	151 215,75 zł	151 215,75 zł
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	0,00 zł

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-498 278,56 zł	-394 356,37 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-498 278,56 zł	-394 356,37 zł
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-498 278,56 zł	-394 356,37 zł
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-498 278,56 zł	-394 356,37 zł
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-498 278,56 zł	-394 356,37 zł
6. Wynik netto	32 551,98 zł	10 396,65 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 489,17 zł	92 256,03 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 489,17 zł	92 256,03 zł

Źródło: Emitent

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego oparte są o przepisy ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Wynik finansowy jednostki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
 - należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
 - należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.
- Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

Grupa aktywów	Zasady wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu Finansowym
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Pożyczki i należności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużyciu materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odstetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 05-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów 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 wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

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 ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

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

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

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 z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem należna od odbiorcy z tytułu sprzedaży towarów i usług pomniejszona o kwotę należnego podatku od towarów i usług.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

GRUPA KAPITAŁOWA EMITENTA – OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy APANET obejmuje dane APANET S.A. oraz dane jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki zależnej APANET Green System Sp. z o. o. sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe sprawozdanie finansowe APANET S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Skonsolidowany wynik finansowy Grupy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Jednostki zależne

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich ceny nabycia. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy APANET w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Udziały i akcje posiadane przez spółkę zależną APANET sp. z o.o. – Inwestycje – kwalifikowane jako inwestycje przeznaczone do obrotu nie podlegają konsolidacji. Inwestycje te wyceniane są w wartości godziwej, zaś zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za okres w jakim wystąpiły.

Korekty konsolidacyjne

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy APANET, transakcje zawierane w obrębie Grupy APANET oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy APANET, odpisy na należności wewnątrzgrupowe, odpisy aktualizujące wartość inwestycji, dywidendy wewnątrzgrupowe oraz wewnątrzgrupowa sprzedaż środków trwałych oraz instrumentów finansowych są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa APANET prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Grupy APANET.

STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Kapitały własne

Kapitałem zakładowym Grupy APANET jest kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazywany w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego jednostek wchodzących w skład Grupy APANET. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji oraz nadwyżkę powstałą w wyniku emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Do wyceny pozostałych składników aktywów i pasywów grupy Kapitałowej APANET stosuje się takie same zasady jakie przyjęto w jednostce dominującej APANET S.A.

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

W 1 kwartale 2021 roku Grupa Kapitałowa Apanet S.A. osiągnęła przychody netto ze sprzedaży na poziomie **517 941,41 zł** w analogicznym okresie 2020 roku przychody netto ze sprzedaży wyniosły **313 542,98 zł**. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za I kwartał 2021 roku wykazuje stratę na poziomie **-95 458,58 zł**. W I kwartale 2020 roku skonsolidowany wynik przyniósł stratę **-224 034,57 zł**.

Na poziomie jednostkowym Spółka Apanet S.A w okresie od 1 stycznia do 31 marca osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości **65 032,65 zł**, w roku 2020 w analogicznym okresie przychody wyniosły **60 000,00 zł**.

Na poziomie jednostkowym Spółka wykazała w I kw. 2021 r. zysk netto w wysokości **32 551,98 zł**, w analogicznym okresie 2020 roku wykazany był zysk na poziomie **10 396,65 zł**.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. APANET Green System sp. z o.o. („Spółka zależna”) realizowała dostawy rozwiązań z zakresu inteligentnych systemów sterowania oświetleniem. Działania Spółki zależnej w tym okresie skupiały się głównie na produkcji sterowników GLC i realizacji dostaw elementów systemu sterowania oświetleniem drogowym Gminy Białe Błota, Miasta Tychy oraz realizacji mniejszych dostaw na rozbudowy systemów sterowania oświetleniem.

Spółka zależna kontynuowała zaopatrzenie w materiały na potrzeby produkcji partii 3000 sterowników GLC na realizację otrzymanych zamówień. W I kwartale rozpoczęła się produkcja urządzeń, rozpoczęto też dostawy tej serii sterowników GLC.

W ramach realizacji wspomnianego w poprzednim raporcie kontraktu na sprzedaż urządzeń i realizację usług na potrzeby modernizacji i budowy oświetlenia drogowego na terenie Gminy Białe Błota łącznie dostarczono sterowniki GLC na kwotę 69 331,20 zł netto.

Spółka zależna podpisała umowę o podwykonawstwo w zakresie dostaw z wykonawcą inwestycji "Modernizacja systemu sterowania oświetlenia w Tychach - obszar 2 i 4". W ramach realizacji kontraktu dostarczone zostaną sterowniki GLC, kompletne szafy oświetleniowe oraz oprogramowanie. Kwota wynagrodzenia z tyt. kontraktu to 1 157 450,32 zł netto, a zrealizowane w I kwartale br. dostawy zafakturowano na 125 410,00 zł netto.

Również w Mieście Tychy - dla innego niż wspomniany w poprzednim akapicie kontrahenta - zrealizowano dostawy urządzeń sterujących do szaf oświetleniowych na łączną kwotę 88 952,04 zł. Kolejną inwestycją, na potrzeby której Spółka zależna dostarczyła system sterowania jest budowa drogi S19 na odcinku C Nisko Południe- Podgórze (o tym zamówieniu Spółka informowała już w poprzednich raportach). Łączna kwota otrzymanych zaliczek i zafakturowanych dostaw to 155 361,32 zł netto.

W styczniu br. Spółka zależna otrzymała zamówienie na dostawę systemu sterowania w ramach budowy oświetlenia drogowego i zasilania BRD w obszarze węzła Bralin w ciągu drogi S8. Zamówienie opiewa na kwotę 89 124,00 zł

netto, a zaliczka z tytułu zamówienia jaka wpłynęła do Spółki z I kwartału to 44 562,00 zł netto. Zakończenie dostaw i rozliczenie pozostałej kwoty z tyt. zamówienia planowane jest na maj br. W raportowanym okresie Spółka zależna zrealizowała również otrzymane w 2020 r. zamówienie na dostawę sterowników z czujnikami mikroaflowymi, realizujących funkcje oświetlenia nadążnego. Wynagrodzenie z tytułu zamówienia to 9 990,00 zł netto.

Wartym wspomnienia ze względu na perspektywę dalszej rozbudowy instalacji jest też zamówienie na instalację pilotażową dwóch ulic w Siechnicach. W kolejnym etapie planowana jest dostawa sterowania do szafy oświetleniowej, a w dalszej perspektywie modernizacja oświetlenia na terenie całej gminy.

Ponadto Spółka zależna w I kwartale zrealizowała też dostawy hardware'u na rozbudowę systemu sterowania oświetleniem m.in. w Opolu (27 863,00 zł netto) i w Kędzierzynie-Koźlu (2 721,00 zł netto).

7. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2021 r.

8. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Zarząd Spółki APANET S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

9. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Zarząd Spółki nie podejmował takich aktywności.

10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent jest podmiotem dominującym w stosunku do APANET Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Dane spółki zależnej znajdują się w pkt. 2 Raportu.

11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Emitent jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej APANET S.A. i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

12. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH –WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Emitent jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej APANET S.A. i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ BILANSOWY 31 MARCA, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jan Lis	A, B	1.202.500	1.202.500	37,00%	37,00%
Piotr Leszczyński	A, B	960.000	960.000	29,55%	29,55%
Dariusz Karolak	B,C,D	243.510	243.510	7,49%	7,49%
Andrzej Lis	A, B	165.000	165.000	5,08%	5,08%
Free float	B, C, D	696.800	696.8005	20,88%	20,88%
Suma	A, B, C, D	3.250.000	3.250.000	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

14. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 31 marca zatrudnienie w Grupie APANET S.A. wynosiło 7 osób (na podstawie umowy o pracę w spółce zależnej).