

**RAPORT KWARTALNY
APANET S.A.
III KWARTAŁ 2016 ROKU**



Wrocław, 10 listopada 2016 r.

1. PISMO PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Szanowni Państwo,

w imieniu Grupy Kapitałowej APANET S.A. przedstawiam Państwu skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2016 roku wraz z danymi jednostkowymi Spółki dominującej – APANET S.A. Obok Spółki dominującej w skład Grupy wchodzi Spółka zależna APANET Green System sp. z o.o., odpowiedzialna za koordynację działalności na poziomie operacyjnym. W III kwartale 2016 roku Grupa Kapitałowa realizowała strategię rozwoju poprzez dostarczanie rozwiązań z zakresu inteligentnego zarządzania oświetleniem ulic oraz świadczenie usług w zakresie przygotowania i instalacji ww. systemów.

W kontekście omówienia ubiegłego kwartału niewątpliwie najistotniejszymi działaniami przez nas podejmowanymi były te związane z pozyskaniem kontraktu na wdrożenie inteligentnego systemu sterowania oświetleniem na kolejnym odcinku Autostrady A1. Jest to już drugi podobny kontrakt zlecony Grupie APANET przez katowicki oddział GDDKiA. W porównaniu do poprzedniego projektu istotną różnicą jest fakt, że aktualny realizować będziemy samodzielnie jako główny wykonawca, a nie w ramach zawiązanego konsorcjum. Przedsięwzięciem na poziomie operacyjnym zajmować będzie się Spółka zależna, a jego pomyślne zakończenie (które szacujemy na przełom pierwszego i drugiego kwartału przyszłego roku) gwarantować będzie wynagrodzenie w kwocie prawie 4,2 mln zł brutto.

Tak jak dotychczas, również w III kw. br. realizowaliśmy kilka mniejszych kontraktów, z których na wspomnienie zasługują na pewno te realizowane w Bydgoszczy, ponieważ obejmują one zarówno prace uzupełniające w wielokrotnie nagradzanym projekcie modernizacji oświetlenia ulicznego w tym mieście, jak i nowe niewielkie projekty, zlecone Grupie przez kontrahentów zachęconych pozytywnymi skutkami wspomnianej realizacji. Szerszy opis podejmowanych przez nas aktywności w obszarze działalności operacyjnej znajdą Państwo w dalszej części raportu.

W efekcie powyższych działań Grupa pierwsze trzy kwartały br. zakończyła osiągnięciem 350,9 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży, co po uwzględnieniu poniesionych w tym okresie kosztów przełożyło się na stratę netto w kwocie 654,7 tys. zł. Wyniki te są słabsze od osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego, jednak istotny w tym kontekście jest fakt konieczności położenia nacisku na pozyskiwanie kontraktów, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych. W długoterminowej perspektywie będzie miało zdecydowanie lepsze skutki dla rozwoju Grupy APANET.

Ponadto w trzecim kwartale do składu Rady Nadzorczej dołączyła kolejna osoba, którą jest długoletni Prezes Zarządu APANET S.A., Pan Piotr Leszczyński. Z pewnością wiedza i doświadczenie nowego Członka RN będą miały pozytywny wpływ na kształtowanie się kierunków rozwoju Grupy.

Oczywiście nie jest to podsumowanie wszystkich podejmowanych przez nas działań w ostatnich miesiącach. Pełne ich omówienie, jak i podsumowanie sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej APANET S.A. znajdują się w dalszej części niniejszego raportu. Zapraszam do lektury.

Z poważaniem,

Andrzej Lis

Prezes Zarządu APANET S.A.

Spis treści

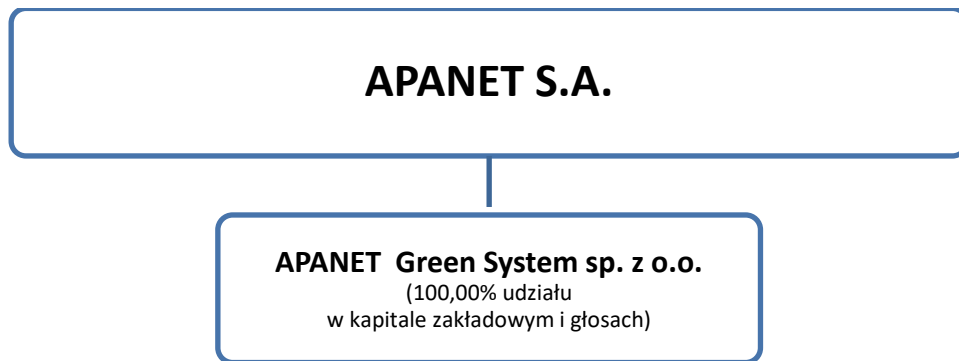
1. PISMO PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	2
2. PODSTAWOWE INFORMACJE.....	4
3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA	6
4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	10
5. EMITENT – OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	14
6. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	19
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.....	20
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	21
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	21
10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	21
11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	22
12. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	22
13. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	22

2. PODSTAWOWE INFORMACJE

Grupa Kapitałowa APANET S.A. działa na rynku cleantech, skupiając swoją działalność w branży systemów sterowania i kontroli zużycia mediów. APANET S.A. jest jednostką dominującą Grupy. APANET Green System sp. z o.o. jest spółką zależną od Emitenta.

Działalność Emitenta obejmuje finansowanie, nadzór oraz kontrolę spółki zależnej, a także koordynację strategii rozwoju całej Grupy. Spółka zależna APANET Green System sp. z o.o. zajmuje się prowadzeniem działalności operacyjnej Grupy i dostarcza gotowe rozwiązania umożliwiające inteligentne sterowanie oświetleniem dróg, miejsc publicznych oraz obszarów przemysłowych. Inteligentny system sterowania ma zastosowanie wszędzie tam, gdzie funkcjonują sieci oświetlenia elektrycznego niezależnie od ich rozpiętości, czy elementów z jakich składają się poszczególne lampy.

Struktura Grupy Kapitałowej APANET S.A.



Źródło: Emitent

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	APANET S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław
Adres:	al. Piastów 27, 52-424 Wrocław
Telefon:	+ 48 (71) 783 29 30
Faks:	+ 48 (71) 783 29 31
Adres poczty elektronicznej:	apanet@apanet.pl
Adres strony internetowej:	www.apanet.pl
NIP:	8971780588
REGON:	021806445
KRS:	0000409213

Źródło: Emitent

Podstawowe dane o APANET Green System sp. z o.o. (Spółka zależna od Emitenta)

Firma:	APANET Green System sp. z o.o.
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 EMITENTA

Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2016 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2015 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	385.581,98	475.389,77
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	299.161,98	357.009,77
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86.420,00	118.380,00
B. Aktywa obrotowe	692.665,65	2.036.793,70
I. Zapasy	208.342,39	375.944,64
II. Należności krótkoterminowe	293.788,00	1.555.651,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	186.964,14	61.120,62
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3.571,12	44.076,63
AKTYWA RAZEM	1.078.247,63	2.512.183,47
A. Kapitał (fundusz) własny	948.569,63	813.970,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325.000,00	325.000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1.727.045,76	931.312,11
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-448.809,70	-629.882,56
VIII. Zysk (strata) netto	-654.666,43	187.541,31
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitał mniejszości	0,00	0,00
C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129.678,00	1.698.212,61
I. Rezerwy na zobowiązania	3.761,52	45.322,82
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	111.783,11	1.514.326,78
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14.133,37	138.563,01
PASYWA RAZEM	1.078.247,63	2.512.183,47

Źródło: Emitent

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r. (w zł)	Za okres od 01.09.2015r. do 30.09.2015r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	59.034,72	1.020.099,20	350.922,57	1.317.797,70
I. Przychody ze sprzedaży produktów	64.036,08	978.374,77	387.393,01	1.276.073,27
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie — wartość dodatnia, zmniejszenie — wartość ujemna)	-5.001,36	41.724,43	-36.470,44	41.724,43
III. Koszty 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	339.512,26	623.197,08	983.215,83	1.053.015,39
I. Amortyzacja	0,00	0,00	1.459,35	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	26.074,97	26.191,61	82.900,98	51.452,23
III. Usługi obce	202.176,58	132.812,37	544.869,68	246.252,88
IV. Podatki i opłaty	6.134,00	11.841,00	14.779,00	19.379,00
V. Wynagrodzenia	64.187,61	84.709,75	211.698,82	252.671,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8.254,69	7.670,45	26.022,69	23.573,98
VII. Podróże służbowe	0,00	14.787,04	0,00	20.512,64
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	9.207,72	1.416,67	49.661,78	12.183,42
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23.476,69	343.768,19	51.823,53	426.990,05
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-280.477,54	396.902,12	-632.293,26	264.782,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	7.503,72	2.562,86	14.236,21
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	14.076,14	0,00	14.076,14
III. Inne przychody operacyjne	0,00	-6.572,42	2.562,86	160,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	470,55	0,18	28.623,23	246,18
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	470,55	0,18	28.623,23	246,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-280.948,09	404.405,66	-658.353,63	278.772,34
G. Przychody finansowe	2.063,78	289,23	4.597,80	289,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Odsetki	1.342,71	0,00	3.501,57	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	721,07	289,23	1.096,23	289,23
H. Koszty finansowe	72,70	109,05	910,60	110,26
I. Odsetki	7,98	0,00	741,19	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	64,72	109,05	169,41	110,26
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-278.957,01	404.585,84	-654.666,43	278.951,31
K. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (K.I-K.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy — jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy — jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy — jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy — jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-278.957,01	404.585,84	-654.666,43	278.951,31
P. Podatek dochodowy	0,00	91.410,00	0,00	91.410,00
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	-278.957,01	313.175,84	-654.666,43	187.541,31

Źródło: Emitent

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r. (w zł)	Za okres od 01.07.2015r. do 30.09.2015r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-278.957,01	313.175,84	-654.666,43	187.541,31
II. Korekty razem	-30.593,33	-532.189,53	-196.189,13	-608.084,76
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-309.550,34	-219.013,69	-850.855,56	-420.543,45
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	1.459,35	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	-1.459,35	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	400.000,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	400.000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-309.550,34	-219.013,69	-852.314,91	-20.543,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-309.550,34	-219.013,69	-852.314,91	-20.543,45
F. Środki pieniężne na początek okresu	496.514,48	280.134,31	1.039.279,05	81.664,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	186.964,14	61.120,62	186.964,14	61.120,62

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r. (w zł)	Za okres od 01.07.2015r. do 30.09.2015r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1.227.526,64	500.194,62	1.561.484,80	488.579,97
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1.227.526,64	500.194,62	1.603.236,03	626.429,55
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	948.569,63	813.970,86	948.569,63	813.970,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	948.596,63	813.970,86	948.569,63	813.970,86

Źródło: Emitent

4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2016 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2015 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	237.509,00	262.475,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	200.000,00	200.000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37.509,00	62.475,00
B. Aktywa obrotowe	561.611,42	447.569,39
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	194.840,85	14.991,21
III. Inwestycje krótkoterminowe	365.613,60	432.578,18
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.156,97	0,00
AKTYWA RAZEM	799.120,42	710.044,39

A. Kapitał (fundusz) własny	786.645,42	641.077,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325.000,00	325.000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	615.047,03	699.301,81
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-181.072,86
VIII. Zysk (strata) netto	-153.401,61	-202.151,66
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12.475,00	68.967,10
I. Rezerwy na zobowiązania	3.200,00	13.110,11
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9.275,00	55.856,99
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	799.120,42	710.044,39

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r. (w zł)	Za okres od 01.07.2015r. do 30.09.2015r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-1.157,01	0,00	1.156,97	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1.157,01	0,00	1.156,97	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	39.684,20	69.826,25	154.540,58	202.208,55
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	14.582,20	18.504,00	59.392,58	53.314,70
IV. Podatki i opłaty	2.434,00	5.050,00	11.062,00	12.550,00
V. Wynagrodzenia	22.668,00	45.936,40	83.116,00	136.008,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	335,85	970,00	335,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-40.841,21	-69.826,25	-153.383,61	-202.208,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	160,07	0,00	160,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	160,07	0,00	160,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,18	0,00	0,18
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,18	0,00	0,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-40.841,21	-69.666,36	-153.383,61	-202.048,66
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	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	0,00	103,00	18,00	103,00
I. Odsetki	0,00	0,00	18,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	103,00	0,00	103,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-40.841,21	-69.769,36	-153.401,61	-202.151,66
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I-J)	-40.841,21	-69.769,36	-153.401,61	-202.151,66
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-40.841,21	-69.769,36	-153.401,61	-202.151,66

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r. (w zł)	Za okres od 01.07.2015r. do 30.09.2015r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-40.841,21	-69.769,36	-153.401,61	-202.151,66
II. Korekty razem	42.568,31	74.644,02	157.868,42	115.676,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1.727,10	4.874,66	4.466,81	-86.475,04
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	22.000,00	0,00	77.000,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	22.000,00	0,00	77.000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1.727,10	26.874,66	4.466,81	-9.475,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1.727,10	26.874,66	4.466,81	-9.475,04
F. Środki pieniężne na początek okresu	4.044,93	1.900,81	1.305,22	38.250,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	5.772,03	28.775,47	5.772,03	28.775,47

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2016r. do 30.09.2016r. (w zł)	Za okres od 01.07.2015r. do 30.09.2015r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2015r. do 30.09.2015r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	827.486,63	710.246,25	949.505,00	767.798,81
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	827.486,63	710.246,25	940.047,03	767.798,81
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	786.645,42	641.077,29	786.645,42	641.077,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	786.645,42	641.077,29	786.645,42	641.077,29

Źródło: Emitent

5. EMITENT – OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH 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 finansowych	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 zużycie 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.

Odsetki, 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 0,5-1% 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 nieznanych osób, 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. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W okresie od 1 czerwca do 30 września 2016 r. Grupa Kapitałowa APANET S.A. osiągnęła 59.034,72 zł przychodów netto ze sprzedaży. W analogicznym okresie 2015 r. Grupa wykazała przychody netto ze sprzedaży na poziomie 1.020.099,20 zł, co oznacza że przychody osiągnięte przez Grupę w raportowanym okresie były niższe o 94,21% r/r. Wraz z wynikami za pierwsze półrocze br. oznacza to, iż Grupa Kapitałowa osiągnęła przez okres trzech pierwszych kwartałów 2016 r. 350.922,57 zł przychodów netto ze sprzedaży, co jest wynikiem słabszym o 73,37% r/r od 1.317.797,70 zł przychodów osiągniętych od 1 stycznia do 30 września ub.r.

W kontekście omówienia wyników finansowych warto wskazać fakt znaczącego spadku wartości zobowiązań i rezerw na zobowiązania. Na dzień 30 września 2016 r. wartość tej kategorii bilansu Grupy kształtowała się na poziomie 129.678,00 zł, tak więc zmniejszyła się względem analogicznego okresu w ub. r. o 92,36% r/r, gdy suma zobowiązań i rezerw na zobowiązania Grupy wynosiła 1.698.212,61 zł. Istotny spadek wartości zobowiązań Grup wynika z faktu, iż w na dzień 30 września 2015 r. Grupa posiadała wysokiej wartości zobowiązania handlowe związane z będącymi w toku realizacji kontraktami.

Na poziomie jednostkowym Spółka wykazała w III kw. 2016 r. -1.157,01 zł przychodów netto ze sprzedaży, dla porównania jednostkowe przychody netto ze sprzedaży Emitenta w analogicznym okresie u.br. kształtowały się na poziomie 0,00 zł. Ujemna wartość przychodów Spółki przypadkach wynika z księgowego ujęcia zmiany stanu produktów. W ujęciu narastającym, od 1 stycznia do 30 września 2016 r., Spółka osiągnęła jednostkowe przychody netto ze sprzedaży na poziomie 1.156,97 zł (również w całości wynikających ze zmiany stanu produktów), przy braku wykazanych jednostkowych przychodów w analogicznym okresie u.br.

Na poziomie wyniku netto Grupa w raportowanym okresie wykazała skonsolidowaną stratę netto w wysokości 278.957,01 zł, co w porównaniu do dodatniego wyniku netto na poziomie 313.175,84 zł w III kwartale 2015 r. świadczy o pogorszeniu w powyższym aspekcie. Biorąc dodatkowo pod uwagę wynik netto osiągnięty w okresie całego pierwszego półrocza 2016 r. przekłada się to na stratę netto po trzech pierwszych kwartałach br. w wysokości 654.666,43 zł, co również jest wynikiem znacząco słabszym od osiągniętego w analogicznym okresie 2015 r.

Na poziomie jednostkowym Spółka wykazała w III kw. 2016 r. stratę netto w wysokości 40.841,21 zł, co w porównaniu do straty netto w kwocie 69.769,36 zł wykazanej w III kwartale u.br. oznacza o poprawie w tym aspekcie. Jednostkowa strata netto Spółki wykazana w okresie od 1 stycznia do 30 września 2016 r. kształtuje się na poziomie 153.401,61 zł i jest tym samym mniejsza od 202.151,66 zł straty netto Emitenta, jaką na poziomie jednostkowym wykazał on w analogicznym okresie 2015 r.

W trakcie III kwartału br. Spółka zależna rozpoczęła przygotowania do realizacji projektu pn. „Zaprojektowanie i włączenie oświetlenia węzła Sośnica i odcinków autostrady A1 od Maciejowa (bez węzła) do Pyrzowic (z węzłem) do systemu sterowania oświetleniem drogowym zlokalizowanym na Obwodzie Utrzymania Autostrady A1 przy węźle Gliwice Wschód". Kontrakt pozyskany został w wyniku złożenia najkorzystniejszej oferty w przetargu ogłoszonym przez katowicki oddział GDDKiA, a jego wartość wynosi 4.198.998,60 zł brutto. W dniu 9 listopada 2016 r. w celu sformalizowania zawarcia kontraktu podpisana została ostateczna umowa pomiędzy Spółką zależną a GDDKiA w Katowicach dotycząca realizacji projektu i na dzień publikacji niniejszego raportu

okresowego Grupa rozpoczęła już jego wdrożenie. Wynikający z zapisów umowy termin realizacji przedsięwzięcia wynosi 4 miesiące od dnia podpisania umowy, w związku z czym spodziewany wpływ realizacji ww. projektu na wyniki finansowe Grupy będzie miał miejsce już w 2017 r.

Projekt jest dla Grupy kolejnym przedsięwzięciem realizowanym na zlecenie GDDKiA oddziału w Katowicach, przy czym wcześniejsze realizowane było w ramach zawiązanego na ten cel konsorcjum, natomiast aktualnie Grupa realizować będzie samodzielnie jako główny wykonawca. Względem poprzedniego kontraktu zastosowane mają zostać dodatkowe funkcjonalności m.in. takie jak czujniki pogodowe i stacje natężenia ruchu, co korzystnie wpłynie na efektywność całego systemu.

W raportowanym okresie Grupa pozyskała i przeprowadziła również kilka mniejszych wdrożeń, które poza aspektem finansowym mają istotne znaczenie w kontekście promocji oferowanych rozwiązań w różnych częściach kraju. Spółka zależna zrealizowała m.in. projekt w Opolu o wartości 45.075,05 zł brutto na dostawę sterowników oświetleniowych oraz wyposażenie szaf w urządzenia sterujące. W minionym kwartale Spółka zależna realizowała również drugi kontrakt w Opolu o podobnym charakterze (jednak na zlecenie innego kontrahenta), którego wartość określono na 23.067,38 zł brutto. Oba wdrożenia zakończone zostały już po zakończeniu III kw. br., tak więc ich wpływu na wyniki finansowe Grupy należy spodziewać w kolejnym kwartale. Grupa jest także w trakcie realizacji zamówienia na dostawę sterowników oświetleniowych oraz urządzeń sterujących w Miejscu Obsługi Podróżnych Paszczyna. Zakres prac Spółki zależnej w tym projekcie podzielony został na dwa etapy, z których pierwszy – o wartości 39.732,74 zł brutto – został już zafakturowany jako przychód w II kwartale br., natomiast drugi etap realizowany był na przełomie III i IV kw. br., w wyniku czego łączna wartość wynagrodzenia Spółki zależnej za zleczone prace wzrosła do 86.483,42 zł brutto.

Spółka zależna podjęła się też realizacji pięciu kontraktów obejmujących wdrożenia o niewielkim zakresie w Bydgoszczy, w tym m.in. przeprowadzenia prac uzupełniających w dużym projekcie modernizacji oświetlenia ulicznego, jaki Spółka zależna realizowała w niedawnym czasie w tym mieście. Pozostałe kontrakty zleczone zostały przez innych kontrahentów, jednak na ich pozyskanie z pewnością miały wpływ pozytywne rezultaty wspomnianego wcześniej dużego wdrożenia. Łączna kwota pięciu kontraktów wynosi 115.581,40 zł brutto, a prawdopodobne ich zakończenie oraz wpływ na sytuację finansową Grupy, będą miały miejsce już w IV kw. br.

Ponadto w Spółce zaszły zmiany w składzie organu nadzorczego. W dniu 14 września 2016 r. działając na mocy osobistego uprawnienia wynikającego z zapisów Statutu Spółki, Pan Piotr Leszczyński powołał samego siebie do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Emitenta. Uprzednio Pan Piotr Leszczyński przez wiele lat pełnił rolę Prezesa Zarządu APANET S.A. w związku z czym posiada on szczególnie istotną wiedzę dotyczącą zasad prowadzenia przedsiębiorstwa w branży inteligentnych systemów oświetleniowych.

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 2016 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

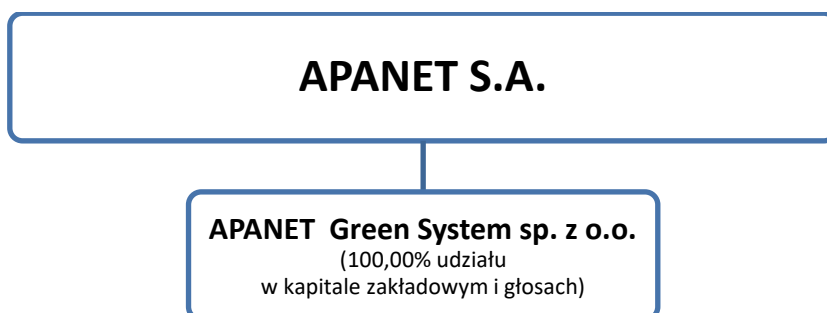
W dniach 4-6 września br. zespół Emitenta uczestniczył w organizowanym przez Deutsche Telekom oraz hub:raum (technologiczny inkubator przedsiębiorczości) spotkaniu NB-IoT Prototyping Hub Program, na który zaproszone zostały 24 najbardziej perspektywiczne spółki z Europy i Izraela działające w branży Internet of Things (IoT). Program ma na celu stworzenie prototypów rozwiązań, których opracowanie na poziomie technologicznym wspierane będzie przez organizatora spotkania. W ramach programu Emitent stworzyć ma prototyp modułu komunikacyjnego w oparciu o wypracowane oraz dopiero testowane rozwiązania technologiczne. W dalszej perspektywie organizator zapewnić ma również pomoc w dotarciu z rozwiązaniem do swoich klientów w Europie oraz poza jej granicami.

Uczestnictwo przez Emitenta w tego typu przedsięwzięciach jest też sposobem na nawiązanie kontaktów z potencjalnymi partnerami biznesowymi, co w kontekście ww. spotkania jest szczególnie istotne z uwagi na jego innowacyjny i międzynarodowy charakter.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent jest podmiotem dominującym w stosunku do APANET Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Konsolidacji podlega APANET S.A. oraz APANET Green System sp. z o.o.

Podmioty zależne od APANET S.A.



Źródło: Emitent

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.

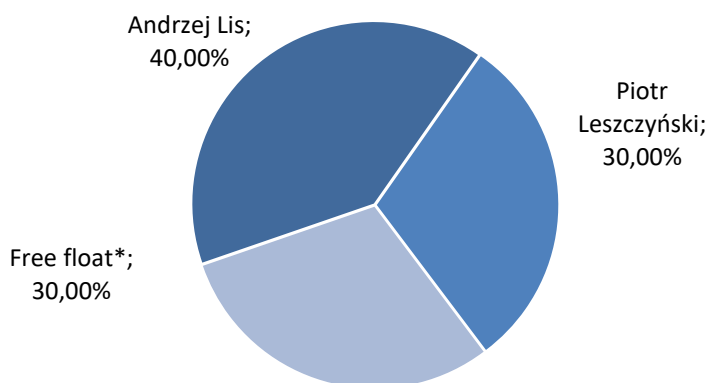
12. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Andrzej Lis	A, B	1.300.000	1.300.000	40,00%	40,00%
Piotr Leszczyński	A, B	975.000	975.000	30,00%	30,00%
Free float	B, C, D	975.000	975.000	30,00%	30,00%
Suma	A, B, C, D	3.250.000	3.250.000	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

Struktura własnościowa Emitenta (udział w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu)



Źródło: Emitent

**w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO*

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

Na dzień zakończenia minionego kwartału zatrudnienie w Grupie APANET S.A. wynosiło 7 osób, z czego: 6 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę, 1 osoba otrzymująca wynagrodzenie dla Zarządu.