

APANET SPÓŁKA AKCYJNA GRUPA KAPITAŁOWA

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Wrocław 2019

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**1. Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr:**

Skonsolidowane sprawozdanie obejmuje dane:
APANET Spółka Akcyjna – jednostka dominująca
Apanet Green System spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – jednostka zależna

Siedziba Spółek
Al. Piastów 27 , 52-424 Wrocław

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Apanet S.A.

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy

Krajowy Rejestr Sądowy

Data: 24.01.2012r.

Numer rejestru: 0000409213

Apanet Green System sp. z o.o.

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy

Krajowy Rejestr Sądowy

Data: 20.01.2011r.

Numer rejestru: 0000376311

Podstawowy przedmiot działalności Spółek

Apanet S.A.

Działalność firm centralnych (head offices).

Doradztwo związane z zarządzaniem.

Działalność produkcyjna i usługowa w branży urządzeń elektrycznych.

Apanet Green System sp. z o.o.

Działalność produkcyjna i usługowa w branży urządzeń elektrycznych.

2. Wskazanie czasu trwania jednostki, jeżeli jest ograniczony: Nie dotyczy.
3. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

4. **W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.**
5. **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w kolejnym roku obrotowym.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki. W okresie, którego dotyczy sprawozdanie Zarząd podejmował działania mające na celu przywrócenie kontroli Spółki nad spółką zależną utraconej w 2017 roku w wyniku działań byłego Prezesa Zarządu Spółki. Wobec bezskuteczności prób porozumienia z byłym Prezesem Zarządu i współdziałającymi z nim osobami w 2018 roku Spółka podjęła następujące działania:

1. W dniu 27 kwietnia 2018 r. Zarząd Spółki złożył w Prokuraturze Okręgowej we Wrocławiu zawiadomienie o popełnieniu przez byłego Prezesa Zarządu APANET działającego wspólnie i w porozumieniu z innymi osobami przestępstw wyrządzenia znacznej szkody majątkowej na szkodę APANET poprzez nadużycie udzielonych mu uprawnień lub niedopełnienie ciążących na nim obowiązków, tj. czynów z art. 296 § 1 i 2 w związku z art. 12 Kodeksu karnego oraz czynu z art. 296 § 1 i 2 Kodeksu karnego w zw. z art. 13 § 1 Kodeksu karnego w zw. z art. 12 Kodeksu karnego. Zawiadomienie dotyczyło czynów popełnionych w okresie od stycznia 2017 r. do 11 sierpnia 2017 r. oraz jednego czynu z dnia 20 września 2017 r. W wyniku popełnienia przestępstw opisanych w złożonym zawiadomieniu APANET utracił kontrolę Spółką zależną, ponosząc szkodę w szacunkowej wysokości nie mniejszej niż 12.090.000 zł. Ponadto APANET nie uzyskał spłaty części pożyczek udzielonych Spółce zależnej. Zainicjowanie postępowania karnego miało na celu zabezpieczenie interesów APANET S.A. i jego Akcjonariuszy.
2. W dniu 16 maja 2018 r. APANET S.A. wystąpił do Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Śródmieścia we Wrocławiu przeciwko Panu Marcinowi Borowcowi i Pani Edycie Kolendowicz z pozwem o ustalenie nieważności czynności prawnej, wnosząc o:
 - ustalenie nieważności umowy zbycia udziałów spółki Apanet Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zawartej w dniu 9 sierpnia 2017 r. we Wrocławiu, pomiędzy APANET S.A. z siedzibą we Wrocławiu jako zbywcą i Marcinem Krzysztofem Borowcem jako Nabywcą, z podpisami notarialnie poświadczonymi przez notariusz Joannę Sułowicz, na podstawie której

9. Ustalenie ładu korporacyjnego Spółki matki, w tym zmiana Statutu (zmiany porządkujące), ustalenie składu zarządu Spółki matki, składu osobowego nowej pięcioosobowej RN Spółki matki;
 10. Zobowiązanie PL i AL do niekorzystania z uprawnienia osobistego do powołania członka RN w okresie obowiązywania Porozumienia;
 11. Niepodejmowanie uchwał WZA Spółki matki w sprawie odpowiedzialności członków organów Spółki matki za okres do zawarcia porozumienia;
 12. Podjęcie uchwał WZA Spółki matki w sprawie absolutorium dla członków organów Spółki za 2017 i 2018 rok;
 13. Potwierdzenie możliwości powołania przez Spółkę matkę drugiej spółki zależnej do prowadzenia działalności niekonkurencyjnej wobec Spółki zależnej;
 14. Zakończenie wszelkich postępowań sądowych (procesowych i nieprocesowych) toczących się pomiędzy Stronami, Spółką matką i Spółką;
 15. Wzajemne zrzeczenie się roszczeń Stron oraz Spółki matki i Spółki.
- 6. W okresie, za które sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.**
- 7. Grupa kapitałowa – omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.**

7.1. 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.

7.2 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 przyjętych 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 Green System 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.

7.3 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

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 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 jak przyjęto w jednostce dominującej Apanet S.A.

8. Znaczące zasady rachunkowości podmiotów wchodzących w skład grupy

Sprawozdania finansowe na podstawie, których sporządzono sprawozdanie skonsolidowane, sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

8.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

8.2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat w dacie zakończenia usługi (lub częściowego wykonania usługi), dostawy.

8.3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

8.4 Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

8.5 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

8.6 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu odpowiednich stawek amortyzacyjnych.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

8.7 Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

8.8 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

8.8.1 Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia (wartość początkowa) z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

8.8.2 Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.6.

8.8.3 Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

8.9 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

8.10 Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

8.11 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

8.12 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zakwalifikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

8.13 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

8.14 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

Rezerwy na zobowiązania spowodowane restrukturyzacją Spółki tworzone są wówczas, gdy Spółka formalnie przyjęła szczegółowy plan restrukturyzacji i restrukturyzacja rozpoczęła się lub informacja o restrukturyzacji została publicznie podana do wiadomości, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny określić wartość tych przyszłych zobowiązań.

8.15 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

8.16 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

8.17 Instrumenty finansowe

8.17.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i

zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

8.17.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

8.17.3 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

8.17.4 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

8.17.5 Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

8.17.6 Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia.

Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

8.17.7 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

8.18 Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

8.19 Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Dariusz Karolak
Prezes Zarządu

Dominika Grochowska
Księgowa



Wrocław, 31.05.2018r.

SKONSOLIDOWANY BILANS	31.12.2018	31.12.2017
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	366 745,62	410 072,81
I. Wartości niematerialne i prawne	504,49	2 522,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	504,49	2 522,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 560,57	4 267,64
1. Środki trwałe	2 560,57	4 267,64
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 560,57	4 267,64
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	363 680,56	323 680,56
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od innych jednostek	363 680,56	323 680,56
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcji	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	79 602,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	79 602,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 207 627,94	1 188 699,63
I. Zapasy	383 376,53	351 983,13
1. Materiały	383 329,66	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	351 939,08
3. Produkty gotowe	0,00	0,00

4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	46,87	44,05
II. Należności krótkoterminowe	766 314,41	543 484,24
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	766 314,41	543 484,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	686 336,93	264 418,33
- do 12 miesięcy	686 366,93	264 418,33
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	63 219,49	204 427,16
c) inne	16 757,99	74 638,75
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 112,82	187 075,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 112,82	187 075,64
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 112,82	187 075,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 112,82	187 075,64
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 824,18	106 156,62
Aktywa razem	1 574 373,56	1 598 772,44

SKONSOLIDOWANY BILANS	31.12.2018	31.12.2017
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	356 234,71	1 029 048,75
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	1 263 214,48	1 727 045,76
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	151 215,75	518 228,95
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-549 887,64	-1 337 341,02
IX. Zysk (strata) netto	-682 092,13	314 344,01
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	41 778,02	87 374,88
C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 176 360,83	482 348,81
I. Rezerwy na zobowiązania	590 067,00	139 186,96
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	590 067,00	139 186,96
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	590 067,00	139 186,96
II. Zobowiązania długoterminowe	11 518,33	20 252,09
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	11 518,33	20 252,09
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	11 518,33	20 252,09
III. Zobowiązania krótkoterminowe	574 775,50	265 076,99
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	574 775,50	265 076,99
a) kredyty i pożyczki	203 472,88	5,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	177 603,43	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	157 836,69	227 251,10
- do 12 miesięcy	157 836,69	227 251,10
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00

f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 669,32	17 463,55
h) z tytułu wynagrodzeń	231,96	1 418,92
i) inne	14 961,22	18 938,42
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	57 832,77
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	57 832,77
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	57 832,77
Pasywa razem	1 574 373,56	1 598 772,44

Dariusz Karolak
Prezes Zarządu

Dominika Grochowska
Księgowa

Wrocław, 31.05.2018r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 356 984,61	4 637 043,06
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 419 317,05	4 540 808,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-62 332,44	95 964,21
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	270,81
B. Koszty działalności operacyjnej	2 837 577,80	4 169 099,62
I. Amortyzacja	5 036,49	10 550,04
II. Zużycie materiałów i energii	1 089 212,35	609 152,31
III. Usługi obce	923 218,97	1 483 349,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 888,90	21 753,18
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	702 856,74	876 138,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 110,52	44 922,03
- emerytalne	17 467,95	31 797,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49 253,83	102 917,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 020 316,05
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-480 593,19	467 943,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	29 686,82	1 093,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	29 686,82	1 093,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	130 360,68	6 378,96
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	52 595,24	0,00
III. Inne koszty operacyjne	77 765,44	6 378,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-581 267,05	462 657,58
G. Przychody finansowe	121 491,67	9 284,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	379,61	2 795,62
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00

V. Inne	121 112,06	6 488,95
H. Koszty finansowe	182 957,52	28 523,26
I. Odsetki, w tym:	25 135,55	26 465,90
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	157 821,97	2 057,36
Zysk/Strata na zbyciu całości lub części podmiotów podporządkowanych	0,00	-96 857,03
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	-642 732,90	346 561,86
J. Podatek dochodowy	-79 602,00	61 700,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) mniejszości	40 242,77	-29 482,15
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-682 092,13	314 344,01

Dominika Grochowska
Księgowa

Dariusz Karolak
Prezes Zarządu

Wrocław, 31.05.2018r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-682 092,13	314 344,01
II. Korekty razem	307 130,78	303 737,01
1. Strata udziałowców mniejszościowych	-40 242,77	-29 482,15
2. Strata ze zbycia całości lub części podmiotów powiązanych	0,00	96 857,03
3. Amortyzacja	5 036,49	10 550,04
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
7. Zmiana stanu rezerw	450 880,04	-122 156,38
8. Zmiana stanu zapasów	-31 393,40	429 462,49
9. Zmiana stanu należności	-262 830,17	568 914,99
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	106 352,68	-643 239,02
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	84 101,67	-7 169,99
12. Inne korekty	-4 773,76	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-374 961,35	618 081,02
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	20 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	20 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	20 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 347,30	17 340,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 347,30	17 340,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 347,30	2 659,71
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	207 936,41	200 005,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	4 590,58	633 749,75
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 590,58	633 749,75
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	203 345,83	-433 744,75
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-172 962,82	186 995,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-172962,82	186 995,98
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	187 075,64	79,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	14 112,82	187 075,64
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00

Dariusz Karolak
Prezes Zarządu

Dominika Grochowska
Księgowa

Wrocław, 31.05.2018r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM		31.12.2018	31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 029 048,75	714 704,74
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	1 029 048,75	714 704,74
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	325 000,00	325 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji, sprzedaży udziałów)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00	325 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zawiązanie spółki	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wpłaty na kapitał własny	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 727 045,76	1 495 035,46
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-463 831,28	232 010,30
a)	zwiększenie	0,00	232 010,30
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	korekty	0,00	232 010,30
b)	zmniejszenie (z tytułu)	463 831,28	0,00
-	pokrycia straty	463 831,28	0,00
-	Korekty konsolidacyjne	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 263 214,48	1 727 045,76
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 337 341,02	- 1 105 330,72
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	Korekty konsolidacyjne	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-1 337 341,02	-1 105 330,72
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	5 354,09	-232 010,30
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 331 986,93	-1 337 341,02
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie pokrycie kapitałem zapasowym, pokrycie zyskiem	782 099,29	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-549 887,64	-1 337 341,02
8.	Wynik netto	-682 092,13	314 344,01
a)	zysk netto	0,00	314 344,01
b)	strata netto	-682 092,13	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	356 234,71	1 029 048,75
III.	Kapitał (fundusz) własny,	356 234,71	1 029 048,75
	po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Dariusz Karolak
Prezes Zarządu

Dominika Grochowska

Księgowa



Wrocław, 31.05.2018r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

CZĘŚĆ III DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Grupa	ŚRODKI TRWAŁE / WNIP			UMORZENIE				Wartość na dzień 31.12.2016
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	
Maszyny Urządzenia i Aparaty	17 911,39	0,00	0,00	13 607,75	1 743,07	0,00	15 350,82	2 560,57
Inne środki trwałe	0,00	1 311,30	0,00	0,00	1 311,30	0,00	1 311,30	0,00
Wartości niematerialne i prawne	6 044,36	0,00	0,00	3 521,75	2 018,12	0,00	5 539,87	504,49

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych

Nie występuje

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie występuje

1.5. Leasing, najem, dzierżawa środków trwałych

Spółka nie używała nieruchomości i lub ruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych na podstawie umów, które pozwalałyby jej amortyzować używane przedmioty.

Spółka zależna Apanet Green System sp. z o.o. użytkuje dwa samochody na podstawie umowy leasingu operacyjnego.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych oraz praw

Nie występują

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Spółka Apanet S.A. nie dokonywała w 2018 odpisów aktualizujących należności.

Spółka zależna Apanet Green System sp. z o.o. dokonała odpisów aktualizacyjnych należności w 2018 roku na łączną kwotę 52.595,24 zł.

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji stan na dzień 31.12.2018:

Imię i nazwisko	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Piotr Leszczyński	A,B	975000	975 000	30%	30%
Andrzej Lis	A,B	1202500	1202500	37%	37%
Dariusz Karolak	C,B,D	212900	212900	6,55%	6,55%
Free float	C, B, D	859600	859600	26,45%	26,45%

Akcje Spółki Apanet Spółka Akcyjna notowane są na rynku NewConnect od 17 lipca 2014 roku.

1.9. W jednostkach nastąpiły zmiany kapitału zapasowego oraz rezerwowego.

Kapitał zapasowy Apanet S.A. zmniejszył się o wartość 463.831,28 w związku z pokryciem strat lat ubiegłych.

1.10. Propozycje pokrycia straty.

Jednostka dominująca:

W 2018 roku Spółka poniosła stratę, którą zarząd proponuje pokryć kapitałem zapasowym.

Jednostka zależna:

W 2018 roku Spółka poniosła stratę, którą zarząd proponuje pokryć kapitałem zapasowym.

1.11. Dane o stanie rezerw

Na dzień 31/12/2018 w sprawozdaniu skonsolidowanym wykazane zostały rezerwy utworzone w Spółce dominującej i zależnej na przyszłe

zobowiązania dotyczące bieżącego roku obrotowego. Wyłączone zostały rezerwy na zobowiązania pomiędzy podmiotami powiązаныmi.

Jednostka dominująca:

Rezerwa na badanie bilansu	9 500,00
Rezerwy na brakujące faktury kosztowe	10 167,00
Rezerwa na sprawozdanie finansowe	600,00
Wynagrodzenie za zarząd	37 855,00

Jednostka zależna:

Rezerwa na odsetki	18 905,02
Wynagrodzenie za zarząd	477 269,00
Rezerwa na brakujące faktury	28 596,39
Pozostałe	7 174,59

- 1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty**
 – do 1 roku kwota 0,00
 - powyżej 1 roku do 3 lat kwota 11 518,33
 - powyżej 3 lat do 5 lat kwota 0,00
 - powyżej 5 lat kwota 0,00
- 1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**
 Nie wystąpiły
- 1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**
 Na czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się takie pozycje jak czynsz inicjalny leasingu operacyjnego, ubezpieczenia, opłaty za domenę.
 Spółki zrezygnowały w 2018 roku z ustalania podatku odroczonego.
- 1.15. Wykaz składników aktywów i pasywów, które są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu**
 Nie wystąpiły
- 1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia**
 Nie wystąpiły

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

Nie wystąpiły

1.18. Środki zgromadzone na koncie Vat

Środki na koncie Vat wystąpiły w Spółce zależnej w wysokości 13.740,64

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUKU ZYSKÓW I STRAT.**2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z wyłączeniem sprzedaży pomiędzy podmiotami powiązаныmi:**

Jednostka dominująca:

	<u>01.01.2018-31.12.2018</u>
Przychody ze sprzedaży usług	
kraj	3 175,61
export	0,00
	<u>1 063,36</u>

Jednostka zależna:

	<u>01.01.2018-31.12.2018</u>
Przychody ze sprzedaży produktów	
kraj	2 413 541,81
export	2 599,63
	<u>2 416 141,44</u>

2.2. Jednostka sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w układzie porównawczym**2.3. Wysokość i wyjaśnienia odpisów aktualizujących środki trwałe**

Nie wystąpiły

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W żadnej ze Spółek nie wystąpiło zaniechanie działalności i nie przewiduje się go w roku następnym.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-642 732,90	346 561,86
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	821,39
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	34 459,14	214 386,49
odsetki budżetowe	430,65	15,00
inne	34 028,49	214 371,49
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	567 597,88	250 173,64
odsetki naliczone od pożyczki	10 000,00	0,00
niewypłacone delegacje	5 686,64	0,00
odpisy aktualizujące	52 595,24	111 502,94
rezerwa na wynagrodzenie Zarządu	459 661,00	118 180,00
Pozostałe	39 655,00	20 490,70
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	73 980,00	260 827,08
Wypłacone wynagrodzenia	39 655,00	260 827,08
Pozostałe	34 325,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	479 967,67
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	69 505,85
K. Podatek dochodowy	0,00	

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły

- 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe**
Nie wystąpiły
- 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie**
Nie wystąpiły.
- 3. Grupa kapitałowa sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe w walucie polskiej.**
- 4. Przepływy środków pieniężnych wynikają głównie z następujących transakcji:**
- a) z działalności operacyjnej**
- wpływy środków pieniężnych ze sprzedaży usług
 - wydatki służące pokryciu kosztów wynagrodzenia za zarząd
 - płatności wobec dostawców z tytułu świadczonych usług
 - wydatki z tytułu podatków
- b) z działalności inwestycyjnej**
- środki pieniężne wydatkowane na nabycie środków trwałych
- c) z działalności finansowej**
- wpływy z tytułu zaciągniętego kredytu
- 5. INFORMACJE O:**
- 5.1. Zawartych przez jednostkę umowach nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**
Nie wystąpiły.
- 5.2. Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.**
Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych, w roku 2018 nie wystąpiły.
- 5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupie**

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło:

Umowa o pracę – 4 (jednostka zależna)

Umowa zlecenie – 5 (jednostka zależna 4, jednostka dominująca 1)

5.4. Wynagrodzenie i inne świadczenia na rzecz Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd:

- Spółka zależna 421.806,00 zł wypłacono 13.294,56

- Spółka dominująca 91.554,00 zł wypłacono 43.512,00

Rada Nadzorcza – 0,00 zł

5.5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących

Nie wystąpiły

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego - 9500 zł netto

6.

6.1. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Nie wystąpiły

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W dniu 31 maja 2019 r. zawarto porozumienie („Porozumienie”) pomiędzy znaczącymi akcjonariuszami reprezentującymi na ten dzień 79,53% akcji w kapitale zakładowym Spółki matki, dającymi im łącznie 79,37% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki matki, tj. Panem Janem Lisem, („JL”), Andrzejem Lisem („AL”), Custom Boats sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („CB”), Piotrem Leszczyńskim („PL”), Dariuszem Karolakiem („DK”), Jackiem Konopą („JK”)

Strategiczne cele porozumienia to :

1. Odzyskanie przez Spółkę matkę 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki oraz usunięcie zmian wprowadzonych na NZW Spółki w dniu 10.08.2017 r.
2. Doprowadzenie do wykonania przez Spółkę zależną zobowiązań wynikających z umów pożyczek udzielonych przez Spółkę matkę;
3. Doprowadzenie do zapłaty przez Spółkę na rzecz Spółki matki dywidendy za 2017 rok;
4. Potwierdzenie warunków współpracy pomiędzy Spółką matką i Spółką zapewniających pokrycie kosztów funkcjonowania Spółki matki;
5. Usunięcie niepewności prawnej związanej z uchwałami NZW Spółki zależnej z dnia 11 sierpnia 2017 r. (odwołującej AL z Zarządu Spółki zależnej i powołującej PL) poprzez uchylenie tych uchwał i przyjęcie, że AL nieprzerwanie pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki;
6. Potwierdzenie pełnienia przez PL funkcji Prezesa Zarządu Spółki matki w okresie od 11 sierpnia 2017 r. do 8 grudnia 2017 r.;
7. Ustalenie wynagrodzenia AL za pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki w okresie od 03.2016 r. do dnia podpisania porozumienia; ustalenie sposobu rozliczenia różnicy kwoty dotychczas wypłaconej AL ze środków Spółki tytułem wynagrodzenia za zarząd;
8. Ustalenie ładu korporacyjnego Spółki zależnej, w tym ustalenie składu i zasad wynagradzania Zarządu;
9. Ustalenie ładu korporacyjnego Spółki matki, w tym zmiana Statutu (zmiany porządkujące), ustalenie składu zarządu Spółki matki, składu osobowego nowej pięcioosobowej RN Spółki matki;
10. Zobowiązanie PL i AL do niekorzystania z uprawnienia osobistego do powołania członka RN w okresie obowiązywania Porozumienia;
11. Niepodejmowanie uchwał WZA Spółki matki w sprawie odpowiedzialności członków organów Spółki matki za okres do zawarcia porozumienia;



12. Podjęcie uchwał WZA Spółki matki w sprawie absolutorium dla członków organów Spółki za 2017 i 2018 rok;

13. Potwierdzenie możliwości powołania przez Spółkę matkę drugiej spółki zależnej do prowadzenia działalności niekonkurencyjnej wobec Spółki zależnej;

14. Zakończenie wszelkich postępowań sądowych (procesowych i nieprocesowych) toczących się pomiędzy Stronami, Spółką matką i Spółką;

15. Wzajemne zrzeczenie się roszczeń Stron oraz Spółki matki i Spółki.

Realizacja postanowień Porozumienia spowoduje m.in. zmianę wielkości rezerw tworzonych na wynagrodzenie członka zarządu Apanet Green System sp. z o.o. co przełoży się na wielkości wyniku lat ubiegłych, odpowiednio zmniejszy straty i zwiększy zyski.

6.3. Zmiany zasad rachunkowości

W grupie wprowadzono zmianę polegającą na odstąpieniu od określania podatku odroczonego

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych.

Nie dotyczy.

7.

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie występuje

7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

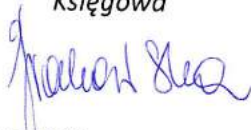
	<u>31.12.2018</u>
Sprzedaż na rzecz jednostki dominującej	0,00
Sprzedaż na rzecz jednostki zależnej	0,00

7.3. Wykaz spółek, w których jednostka dominująca posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale,

Jednostka dominująca posiada 90% udziałów w Apanet Green System sp. z o.o.

- 7.4. Jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- 7.5. Jednostka dominująca jako jedyna w grupie sporządza skonsolidowane sprawozdanie.
- 7.6. Żadna ze Spółek wchodzących w skład Grupy kapitałowej nie jest współnikiem spółki, w której ponosiłaby nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
8. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie.
9. Nie istnieją przesłanki do wskazania, iż występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.
10. Nie występują informacje inne niż wymienione powyżej, a które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Dominika Grochowska
Księgowa



Wrocław, 31.05.2018r.

Dariusz Karolak
Prezes Zarządu