

APANET



**RAPORT KWARTALNY
APANET S.A.
III KWARTAŁ 2019 ROKU**

Wrocław, 14 listopada 2019 r.

1. PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

w imieniu Grupy Kapitałowej APANET S.A. przedstawiamy skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2019 roku. Spółka od czerwca 2019 r. działa w ramach podpisanego porozumienia akcjonariuszy reprezentujących 79,53% akcji w kapitale zakładowym Spółki zawartym w dniu 31 maja 2019 r. Zarząd Apanet S.A. wywiązuje się z zapisów powyższego dokumentu, działa w porozumieniu z Radą Nadzorczą a także z Zarządem spółki zależnej, w której Spółka odzyskała pełną kontrolę.

W okresie od 1 lipca do 30 września 2019 r. APANET Green System sp. z o. o. realizowała dostawy rozwiązań z zakresu inteligentnych systemów sterowania oświetleniem. Głównie działania Spółki zależnej w tym okresie skupiały się na realizacji dostaw systemu sterowania oświetleniem na odcinku Autostrady A1, dróg ekspresowych S5 i S6 oraz na rozbudowie instalacji oświetlenia w Bydgoszczy. Dostarczono kolejne partie sterowników lampowych na odcinek Autostrady A1 i elementy systemu sterowania oświetleniem drogi ekspresowej S6. Rozpoczęto zaopatrzenie w kompletne szafy oświetleniowe i sterowniki GLC na odc. Kościan-Radomicko drogi S5. Poza opisanymi powyżej Spółka dostarczała również sterowanie dla Kędzierzyna-Koźle, gminy Stawiguda pod Olsztynem oraz do Szwecji.

Jak już zostało wspomniane w raporcie za II kwartał 2019 r., Spółka zależna opracowała koncepcję projektu stacji ładowania pojazdów elektrycznych, jako uzupełnienie systemu sterowania oświetleniem ulicznym. Spółka podjęła działania, aby pozyskać finansowanie na realizację tego projektu - sprawdza możliwość składania wniosku o dotacje unijne na projekt nowego urządzenia.

Przedstawiciel Spółki zależnej brał udział w misji gospodarczej w Indiach, organizowanej przez Ministerstwo Środowiska w ramach programu pn. *GreenEvo - Akcelerator Zielonych Technologii*.

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

Z poważaniem,

Dariusz Karolak **Jacek Konopa**
Członek Zarządu APANET S.A. Członek Zarządu APANET S.A.

Spis treści

| | | |
|-----|--|----|
| 1. | PISMO PRZEWODNIE ZARZĄDU SPÓŁKI | 2 |
| 2. | PODSTAWOWE INFORMACJE | 4 |
| 3. | KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ | 5 |
| 4. | KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA..... | 9 |
| 5. | INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI | 13 |
| 6. | ZWIĘZŁA 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..... | 18 |
| 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..... | 20 |
| 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..... | 20 |
| 10. | OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI | 20 |
| 11. | W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ..... | 21 |
| 12. | W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH –WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 21 |
| 13. | INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU | 21 |
| 14. | 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.

Podstawowe dane o Emitencie

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

Źródło: Emitent

Podstawowe dane 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

Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta

| Lp. | Wyszczególnienie | Na dzień 30.09.2019 r. (w zł) | Na dzień 30.09.2018 r. (w zł) |
|----------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A | Aktywa trwałe | 2.813,89 | 447.278,85 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 1.008,99 |
| II. | Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1.280,29 | 2.987,30 |
| IV. | Należności długoterminowe | 1.533,60 | 363.680,56 |
| V. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 79.602,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 1.847.810,57 | 1.305.307,06 |
| I. | Zapasy | 706.913,96 | 511.745,90 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 1.091.003,84 | 727.689,90 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 20.727,16 | 855,60 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 29.165,61 | 65.015,66 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | ATYWA RAZEM | 1.850.624,46 | 1.752.585,91 |
| A | Kapitał (fundusz) własny | 607.859,79 | 573.160,63 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 325.000,00 | 325.000,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 1.263.214,48 | 1.727.045,76 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -1.231.979,77 | -1.019.073,01 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 251.625,08 | -459.812,12 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B | Kapitał mniejszości | 0,00 | 87.374,88 |
| C | Ujemna wartość jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| D | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1.242.764,67 | 1.092.050,40 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 607.100,00 | 495.544,01 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 169.242,23 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 635.664,67 | 411.514,03 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 15.750,13 |
| | PASYWA RAZEM | 1.850.624,46 | 1.752.585,91 |

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Emitenta

| Lp. | Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. (w zł) |
|----------|--|--|--|--|--|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 675.769,62 | 567.248,13 | 2.659.129,61 | 1.659.971,32 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 599.180,04 | 569.937,05 | 2.364.884,79 | 1.701.112,28 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -6.157,07 | -2.688,92 | 110.536,26 | -41.140,96 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 82.746,65 | 0,00 | 183.708,56 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 730.282,12 | 740.975,95 | 2.438.710,09 | 2.107.211,76 |
| I. | Amortyzacja | 426,75 | -379,98 | 1.784,77 | 4.105,26 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 272.003,20 | 11.929,17 | 1.227.953,57 | 43.899,64 |
| III. | Usługi obce | 259.873,86 | 296.453,98 | 676.400,71 | 715.869,50 |
| IV. | Podatki i opłaty | 15.941,21 | 6.879,10 | 33.604,63 | 10.258,90 |
| V. | Wynagrodzenia | 94.827,03 | 182.868,35 | 260.081,46 | 538.224,57 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 12.343,28 | 9.791,54 | 46.302,02 | 27.597,08 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 11.092,93 | 11.670,29 | 46.834,14 | 47.207,47 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 63.773,86 | 221.763,50 | 145.748,79 | 720.049,34 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -54.512,50 | -173.727,82 | 220.419,52 | -447.240,44 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 31.962,74 | 255,64 | 34.427,35 | 25.231,18 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 26.750,66 | 0,00 | 26.750,66 | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 5.212,08 | 255,64 | 7.676,69 | 25.231,18 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 398,28 | 13,36 | 12.766,09 | 18,02 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu 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 | 398,28 | 13,36 | 12.766,09 | 18,02 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -22.948,04 | -173.485,54 | 242.080,78 | -422.027,28 |
| G | Przychody finansowe | 37.441,38 | 460,47 | 37.830,28 | 4.234,41 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 34.928,70 | 365,46 | 34.940,61 | 379,61 |

| | | | | | |
|----------|--|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 2.512,68 | 95,01 | 2.889,67 | 3.854,80 |
| H | Koszty finansowe | 1.205,66 | 40.588,76 | 11.338,67 | 42.019,25 |
| I. | Odsetki | 1.205,66 | 968,82 | 3.068,83 | 2.139,77 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 39.619,94 | 8.269,84 | 39.879,48 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 13.287,68 | -213.613,83 | 268.572,39 | -459.812,12 |
| J | Podatek dochodowy | -2.192,00 | 0,00 | 27.847,00 | 0,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) mniejszości | 0,00 | 0,00 | -10.899,69 | 0,00 |
| M | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 15.479,68 | -213.613,83 | 251.625,08 | -459.812,12 |

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta

| Lp. | Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. (w zł) |
|-----------|---|--|--|--|--|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 15.479,68 | -213.613,83 | 251.625,08 | -459.812,12 |
| II. | Korekty razem | -226.672,34 | 104.694,37 | -264.828,60 | 30.282,51 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -211.192,66 | -108.919,46 | -13.203,52 | -429.529,61 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 157.723,90 | 0,00 | 157.723,90 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.311,30 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 157.723,90 | 0,00 | 156.412,60 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. | Wpływy | 137.759,27 | -57.161,31 | 167.759,27 | 86.896,97 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 | -147.941,41 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 137.759,27 | -57.161,31 | 19.817,86 | 86.896,97 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -73.433,39 | -8.356,87 | 6.614,34 | -186.220,04 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -73.433,39 | -8.356,87 | 6.614,34 | -186.220,04 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 94.160,55 | 9.212,47 | 14.112,82 | 187.075,64 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | 20.727,16 | 855,60 | 20.727,16 | 855,60 |

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Emitenta

| Lp. | Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. (w zł) |
|------|---|--|--|--|--|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 592.380,11 | 782.850,46 | 356.234,71 | 1.092.905,94 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 592.380,11 | 782.850,46 | 356.234,71 | 1.032.972,75 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 607.859,79 | 573.160,63 | 607.859,79 | 573.160,63 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 607.859,79 | 573.160,63 | 607.859,79 | 573.160,63 |

Źródło: Emitent

4. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

| Lp. | Wyszczególnienie | Na dzień 30.09.2019 r. (w zł) | Na dzień 30.09.2018 r. (w zł) |
|---------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| A | Aktywa trwałe | 201.533,60 | 207.376,60 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 1.533,60 | 1.533,60 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 200.000,00 | 180.000,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 25.843,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 51.331,91 | 113.353,11 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 39.634,58 | 44.476,69 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 10.947,33 | 68.475,22 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 750,00 | 401,20 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| ATYWA RAZEM | | 252.865,51 | 320.729,71 |
| A | Kapitał (fundusz) własny | 102.052,21 | 257.869,60 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 325.000,00 | 325.000,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 151.215,75 | 615.047,03 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -315.983,25 | -463.831,28 |
| VI. | Zysk (strata) netto | -58.180,29 | -218.346,15 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 150.813,30 | 62.860,11 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 75.155,00 | 20.581,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 75.658,30 | 42.279,11 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA RAZEM | | 252.865,51 | 320.729,71 |

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

| Lp. | Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. (w zł) |
|----------|--|--|--|--|--|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 59.149,67 | 3.524,87 | 80.449,09 | 3.444,89 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 60.000,00 | 3.175,61 | 80.000,00 | 3.175,61 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -850,33 | 349,26 | 449,09 | 269,28 |
| 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 | 60.197,10 | 74.492,89 | 208.845,25 | 205.069,64 |
| I. | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 5,91 | 10,54 | 600,41 | 3.398,36 |
| III. | Usługi obce | 29.515,2 | 38.609,64 | 113.376,71 | 103.092,91 |
| IV. | Podatki i opłaty | 500,00 | 5.257,00 | 9.582,00 | 6.052,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 30.175,99 | 24.202,41 | 76.933,97 | 69.538,41 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 6.413,30 | 8.352,16 | 22.987,96 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -1.047,43 | -70.968,02 | -128.396,16 | -201.624,75 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 0,34 | 253,00 | 0,34 | 21.103,53 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 0,34 | 253,00 | 0,34 | 21.103,53 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 133,76 | 0,27 | 134,29 | 0,70 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu 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 | 133,76 | 0,27 | 134,29 | 0,70 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -1.180,85 | -70.715,29 | -128.530,11 | -180.521,92 |
| G | Przychody finansowe | 70.092,12 | 0,00 | 70.352,69 | 0,00 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 70.000,00 | 0,00 | 70.000,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|----------|--|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 92,12 | 0,00 | 352,69 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 0,83 | 37.724,23 | 2,87 | 37.824,23 |
| I. | Odsetki | 0,83 | 0,33 | 2,87 | 2,26 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 37.723,90 | 0,00 | 37.821,97 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 68.910,44 | -108.439,52 | -58.180,29 | -218.346,15 |
| J | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 68.910,44 | -108.439,52 | -58.180,29 | -218.346,15 |

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

| Lp. | Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. (w zł) |
|-----------|---|--|--|--|--|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 68.910,44 | -108.439,52 | -58.180,29 | -218.346,15 |
| II. | Korekty razem | -73.258,07 | -64.263,47 | -19.096,36 | 16.726,41 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -4.347,63 | -172.702,99 | -77.276,65 | -201.619,74 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 185.472,90 | 58.217,89 | 185.472,90 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 185.472,90 | 58.217,89 | 185.472,90 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | -21.249,00 | 30.000,00 | 6.500,00 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | -21.249,00 | 30.000,00 | 6.500,00 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -4.347,63 | -8.479,09 | 10.941,24 | -9.646,84 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -4.347,63 | -8.479,09 | 10.941,24 | -9.646,84 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 15.294,96 | 8.856,89 | 6,09 | 10.024,64 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | 10.947,33 | 377,80 | 10.947,33 | 377,80 |

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

| Lp. | Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (w zł) | Za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. (w zł) |
|------|---|--|--|--|--|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 33.141,77 | 366.309,12 | 202.905,39 | 589.639,19 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 33.141,77 | 366.309,12 | 160.232,50 | 476.215,75 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 102.052,21 | 257.869,60 | 102.052,21 | 257.869,60 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 102.052,21 | 257.869,60 | 102.052,21 | 257.869,60 |

Źródło: Emitent

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

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

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

STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki pieniężne

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

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

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

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

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

Należności i zobowiązania

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

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

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

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

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

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

| Grupa aktywów 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 nieznanymi 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. ZWIĘZŁA 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 lipca do 30 września 2019 r. Grupa Kapitałowa APANET S.A. osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w kwocie 675.769,62 zł, co w porównaniu do 567.248,13zł w analogicznym okresie roku ubiegłego oznacza wzrost przychodów Grupy o 19,13% r/r. Łącznie z wynikami za I i II kw. br. Grupa Kapitałowa osiągnęła w ciągu 3 kwartałów 2019 roku 2.659.129,61 zł przychodów netto ze sprzedaży, co oznacza, że w raportowanym okresie były one o 60,19% wyższe niż w analogicznym okresie minionego roku, kiedy to przychody ze sprzedaży ukształtowały się na poziomie 1.659.971,32 zł.

Na poziomie jednostkowym Spółka wykazała w III kw. br. 59.149,67 zł przychodów netto ze sprzedaży, dla porównania jednostkowe przychody netto ze sprzedaży w tym samym okresie ubiegłego roku wyniosły 3.524,87 zł., co oznacza wzrost o 1.678,07%. W ujęciu narastającym, w ciągu pierwszych trzech kwartałów 2019 roku, Spółka osiągnęła jednostkowe przychody netto ze sprzedaży równe 80.449,09 zł, a w ubiegłym roku 3.444,89zł, co oznacza wzrost o 2.335,32%.

Na poziomie wyniku netto Grupa w raportowanym okresie wykazała skonsolidowany zysk netto w wysokości 15.479,68zł, co w porównaniu do straty w wysokości 213.613,83 zł w analogicznym okresie ubiegłego roku wskazuje na znaczącą poprawę sytuacji finansowej Grupy. W ciągu trzech kwartałów 2019 roku wynik netto osiągnięty przez Grupę ukształtował się na poziomie 251.625,08 zł, w porównaniu do analogicznego okresu 2018 w którym skonsolidowana strata wyniosła 459.812,12 zł.

Na poziomie jednostkowym Spółka wykazała w III kw. 2019 r. zysk netto w wysokości 68.910,44 zł, w porównaniu do straty netto w kwocie 108.439,52 zł wykazanej w III kwartale ub. r. Jednostkowa strata netto Spółki po pierwszych trzech kwartałach br. kształtuje się na poziomie 58.180,29 zł wobec narastającej straty netto Emitenta za analogiczny okres 2018 r. w wysokości 218.346,15 zł.

W dniu 8 sierpnia 2019 r. Emitent poinformował o powzięciu informacji o wykonaniu zobowiązania wynikającego z porozumienia zawartego w dniu 31 maja 2019 r., pomiędzy znaczącymi akcjonariuszami reprezentującymi 79,53% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, tj. Panem Janem Lisem, Andrzejem Lisem, Custom Boats sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Piotrem Leszczyńskim, Dariuszem Karolakiem oraz Jackiem Konopą. Porozumienie zobowiązało wspomnianych akcjonariuszy do utrzymania określonego stanu posiadania akcji w okresie jego obowiązywania tj. do dnia 30 września 2021 r. W związku z powyższym akcjonariusze dokonali blokad na rachunkach maklerskich posiadanych przez siebie akcji, w tym:

- Pan Jan Lis dokonał blokady 782.276 akcji, co odpowiada 24,07% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
- Pan Piotr Leszczyński dokonał blokady 630.000 akcji, co odpowiada 19,38% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
- Pan Dariusz Karolak dokonał blokady 140.000 akcji, co odpowiada 4,31% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
- Spółka Custom Boats sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dokonała blokady 53.950 akcji, co odpowiada 1,66% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.
- Pan Andrzej Lis dokonał blokady 60.000 akcji, co odpowiada 1,85% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

łącznie Akcjonariusze dokonali blokady 1.666.226 akcji, co odpowiada 51,27% udziału w kapitale zakładowym oraz głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 18 września 2018 r. we Wrocławiu odbyło się pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej Emitenta w składzie ustalonym na Walnym Zgromadzeniu mającym miejsce w dniu 29 czerwca 2019 r., na którym zostały podjęte uchwały w sprawie powołania Pana Tomasza Rydzy na funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta oraz Pana Piotra Leszczyńskiego na funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta.

W okresie od 1 lipca do 30 września 2019 r. spółka zależna Apanet Green System sp. z o.o. realizowała dostawy rozwiązań z zakresu inteligentnych systemów sterowania oświetleniem. Głównie działania spółki zależnej w tym okresie skupiały się głównie na realizacji dostaw systemu sterowania oświetleniem na odcinki Autostrady A1, dróg

ekspresowych S5 i S6 oraz na rozbudowie instalacji oświetlenia w Bydgoszczy. Spółka zależna zrealizowała dostawy kolejnych partii sterowników lampowych na odcinek Autostrady A1.

W raportowanym okresie dostarczono elementy systemu sterowania oświetleniem drogi ekspresowej S6. Rozpoczęto też zaopatrzenie w kompletne szafy oświetleniowe i sterowniki GLC na odc. Kościan-Radomicko drogi S5. Spółka zależna kontynuowała dostawę zamówień na rozbudowę instalacji w miastach Bydgoszcz (167 281,32 zł netto), Tychy (120 420,00 zł netto) i Opole (77 516,17 zł netto). Poza opisanymi powyżej Spółka zależna dostarczała również sterowanie dla Kędzierzyna-Koźle, gminy Stawiguda pod Olsztynem oraz do Szwecji.

W dniu 17 września 2019 r. Spółka zależna złożyła wniosek do sądu o zapłatę przez firmę PUT Grotex Sp. z o.o. należności z tytułu nieuregulowanych faktur, na kwotę 106.394,28 zł. Postępowanie jest w toku.

Przedstawiciel Spółki zależnej brał udział w misji gospodarczej w Indiach, organizowanej przez Ministerstwo Środowiska w ramach programu pn. GreenEvo - Akcelerator Zielonych Technologii. Podczas rozmów biznesowych nawiązano kontakt wieloma firmami, spośród których z trzema planowane jest prowadzenie dalszych rozmów celem podjęcia współpracy. Przedstawiciele Spółki zależnej odwiedzili targi w Bielsku Białej, gdzie przedstawiali rozwiązania Spółki i prowadzili rozmowy dot. realizacji projektów krajowych.

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 2019 r.

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

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

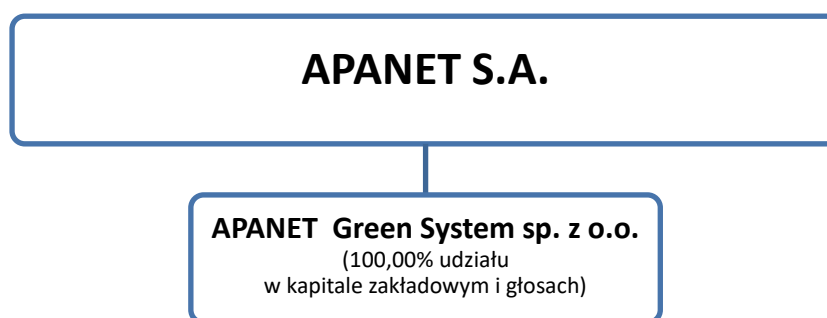
9. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Zarząd Emitenta w raportowanym okresie podjął działania zmierzające do poszerzenia działalności operacyjnej Grupy kapitałowej Apanet o projekty związane z obszarem fotowoltaiki (PV). Odbyły się trzy spotkania z firmami działającymi na tym rynku. Rozmowy w zakresie nawiązania potencjalnej współpracy trwają.

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

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

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

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

13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ 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

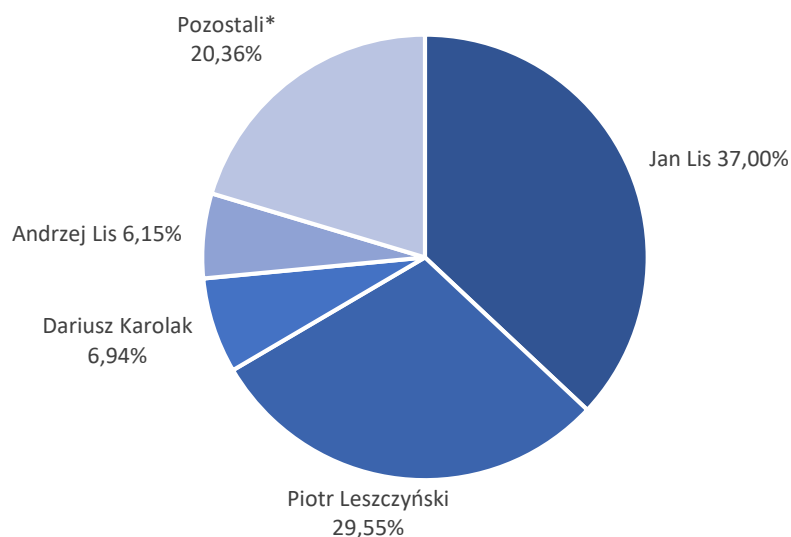
| Akcjonariusz | Liczba akcji | Liczba głosów | Udział w kapitale zakładowym | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|-------------------|--------------|---------------|------------------------------|---------------------------------|
| Jan Lis | 1 202 500 | 1 202 500 | 37,00% | 37,00% |
| Piotr Leszczyński | 960 300 | 960 300 | 29,55% | 29,55% |
| Dariusz Karolak | 225 400 | 225 400 | 6,94% | 6,94% |
| Andrzej Lis | 200 000 | 200 000 | 6,15% | 6,15% |
| Pozostali* | 661 800 | 661 800 | 20,36% | 20,36% |

| | | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Suma | 3.250.000 | 3.250.000 | 100,00% | 100,00% |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|

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

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

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

Na dzień 30 września 2019 r. zatrudnienie w Grupie APANET S.A. wynosiło 13 osób, z czego: 2 osoby z zarządu zatrudnione z tyt. powołania, 4 osoby na podstawie umowy o pracę, 2 osoby na podstawie umowy zlecenie, 4 osoby na podstawie umowy o współpracę oraz jedna osoba na podstawie umowy o staż.