

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

APANET SPÓŁKA AKCYJNA GRUPA KAPITAŁOWA

za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Wrocław 2020



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 2019 roku do 31 grudnia 2019 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.

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 2019 r. poz. 351 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 innych 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 odroczone 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 notcie 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 ustaleniu 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.

SKONSOLIDOWANY BILANS	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2018 dane przekształcone	Stan na dzień 31.12.2019
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	366 745,62	325 882,31	310 231,74
I. Wartości niematerialne i prawne	504,49	504,49	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	504,49	504,49	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 560,57	167 189,26	175 514,16
1. Środki trwałe	2 560,57	167 189,26	175 514,16
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 560,57	2 560,57	853,49
d) środki transportu	0,00	164 628,69	174 660,67
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	363 680,56	135 180,56	64 518,58
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	363 680,56	135 180,56	64 518,58
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	23 008,00	70 199,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzykresowe	0,00	23 008,00	70 199,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzykresowe	0,00	23 008,00	70 199,00
B. Aktywa obrotowe	1 207 627,94	1 172 500,91	1 452 118,39
I. Zapasy	383 376,53	383 376,53	749 145,14
1. Materiały	383 329,66	383 329,66	404 218,07

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	292 285,06
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	46,87	46,87	52 642,01
II. Należności krótkoterminowe	766 314,41	766 314,41	668 679,52
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	766 314,41	766 314,41	668 679,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	686 336,93	686 336,93	573 875,92
- do 12 miesięcy	686 336,93	686 336,93	573 875,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	63 219,49	63 219,49	10 039,35
c) inne	16 757,99	16 757,99	84 764,25
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 112,82	14 112,82	25 279,68
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 112,82	14 112,82	25 279,68
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papier wartościowy	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papier wartościowy	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 112,82	14 112,82	25 279,68
- środki pieniężne w rachunkach	14 112,82	14 112,82	25 279,68
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe zobowiązania międzyokresowe	43 824,18	8 697,15	9 014,05
C. Należne wpłaty na opłaty i składki podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje, wkłady)	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	1 574 373,56	1 498 383,22	1 762 350,13
PASYWA			
A. Kapitał (fundusze własne)	356 234,71	553 522,38	620 006,37
I. Kapitał (fundusze) podstawowy	325 000,00	325 000,00	325 000,00
II. Kapitał (fundusze) rezerwowany	1 263 214,48	1 263 214,48	1 263 214,48
- nadwyżka z tytułu aktualizacji wartości emisyjnej nad wartość nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusze) rezerwowany wycenowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-549 887,64	-240 008,80	-994 555,37
VI. Zysk (strata) netto	-682 092,13	-794 683,30	26 347,27
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Kapitały mniejszości	41 778,02	60 136,73	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 176 360,83	884 724,11	1 142 343,76
I. Rezerwy na zobowiązania	590 067,00	191 713,10	454 120,57
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	4 329,00	8 108,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	590 067,00	187 384,10	446 012,57
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	590 067,00	187 384,10	446 012,57
II. Zobowiązania długoterminowe	11 518,33	76 425,56	33 930,74
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	11 518,33	76 425,56	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	64 907,23	33 930,74
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	11 518,33	11 518,33	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	574 775,50	616 585,45	654 292,45
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	574 775,50	616 585,45	654 292,45
a) kredyty i pożyczki	203 472,88	203 472,88	183 333,90
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	177 603,43	219 413,39	81 269,79
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	157 836,69	157 836,69	291 098,67
- do 12 miesięcy	157 836,69	157 836,69	291 098,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki dostawcom towarów i usług	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów należności finansowych	20 669,32	20 669,32	76 514,80
h) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	231,96	231,96	2 012,79
i) inne	14 961,22	14 961,21	20 062,50
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość netto	0,00	0,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 574 373,56	1 498 383,22	1 762 350,13

	Stan na 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2018 dane przekształcone	Stan na dzień 31.12.2019
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 356 984,61	2 379 919,01	3 156 288,10
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 419 317,05	2 419 317,05	3 053 250,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-62 332,44	-39 398,04	-178 110,37
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	281 147,88
B. Koszty działalności operacyjnej	2 837 577,80	2 687 044,37	3 137 667,34
I. Amortyzacja	5 036,49	50 905,60	59 260,89
II. Zużycie materiałów i energii	1 089 212,35	1 089 212,35	1 459 170,40
III. Usługi obce	923 218,97	898 086,28	833 899,41
IV. Podatki i opłaty wyliczone	15 888,90	18 888,90	34 630,39
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	702 856,74	526 432,74	387 271,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	52 110,52	52 110,52	64 155,64
- emerytalne	17 467,95	17 467,95	25 424,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49 253,83	51 407,98	75 932,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	223 346,57
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-480 593,19	-307 125,36	18 620,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	29 686,82	29 686,82	46 735,35
I. Zysk z tytułu rezerwy na finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	26 750,66
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 686,82	29 686,82	19 984,69
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	130 360,68	411 415,68	60 047,55
I. Strata z tytułu rezerwy niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	52 595,24	52 595,24	8 711,49
III. Inne koszty operacyjne	77 765,44	358 820,44	51 336,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-581 267,05	-688 854,22	5 308,56
G. Przychody finansowe	121 491,67	121 491,67	39 317,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	379,61	379,61	34 940,61
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rezerwy na finansowych aktywów, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	121 112,06	121 112,06	4 377,06
H. Koszty finansowe	182 957,52	188 281,82	33 767,97
I. Odsetki, w tym:	25 135,55	30 459,85	23 002,54

- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rezerw i tytułów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości jednostek finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	157 821,97	157 821,97	10 765,43
I. Zysk (strata) brutto (I+3+4)	-642 732,90	-755 644,37	10 858,27
J. Podatek dochodowy	-79 602,00	60 923,00	-15 489,00
K. Pozostałe obowiązujące zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) mniejszości	40 242,77	-21 884,07	0,00
L. Zysk (strata) netto (I+J+K)	-682 092,13	-794 683,30	26 347,27

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	Wartość na dzień 31/12/2018	Wartość na dzień 31/12/2018 DANE PRZEKSZTAŁCONE	Wartość na dzień 31/12/2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-682 092,13	-794 683,30	26 347,27
II. Korekty razem	307 130,78	490 130,77	284 213,32
Kapitały mniejszości	0,00	21 884,07	0,00
1. Amortyzacja	-40 242,77	50 905,60	59 260,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 036,49	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	30 225,16	22 973,36
4. Zysk (strata) z tytułu zmian wartości inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	450 880,04	52 526,14	262 407,47
6. Zmiana stanu zapasów	-31 393,40	-31 393,40	-365 768,61
7. Zmiana stanu należności	-262 830,17	-34 330,17	168 296,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	106 352,68	-80 106,56	184 471,24
9. Zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	84 101,67	27 417,03	-47 427,90
10. Inne korekty (wzrosty)	-4 773,76	453 002,91	0,00
III. Przepływy pieniężne z tytułu działalności operacyjnej (I+II)	-374 961,35	-304 552,53	310 560,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udziałów pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00

II. Wydatki	1 347,30	1 347,30	20 000,00
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 347,30	1 347,30	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	20 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	20 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabywanie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielenie pożyczek i pożyczek	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 347,30	-1 347,30	-20 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	207 936,41	208 063,46	30 000,00
1. Wpływy netto z emisji udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	207 936,41	208 063,46	30 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	4 590,58	75 126,45	309 393,73
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 590,58	4 590,58	231 283,90
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zmian aktywów finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	40 310,71	58 597,96
8. Odsetki	0,00	30 225,16	19 511,87
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	203 345,83	132 937,01	-279 393,73
D. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (A, II±B, III±C, III)	-172 962,82	-172 962,82	11 166,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-172 962,82	-172 962,82	11 166,86
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0	0,00
F. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	187 075,64	187 075,64	14 112,82
G. Środki pieniężne na początek okresu (F±D), w tym	14 112,82	14 112,82	25 279,68
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0	0,00

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	356 234,71	1 029 048,75
- korekty błędów	197 287,67	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	553 522,38	1 029 048,75
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	325 000,00	325 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00	325 000,00
4. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 263 214,48	1 727 045,76
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-463 831,28
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		463 831,28
b) zmniejszenie (z tytułu)		463 831,28
- pokrycia straty		463 831,28
4.2. Stan kapitału (funduszu) podstawowego na koniec okresu	1 263 214,48	1 263 214,48
5. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) własnego z aktualizacji wyceny		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) własny z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podział zysku		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Różnice kursowe z przeliczeń		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 231 979,77	-1 337 341,02
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 231 979,77	1 337 341,02
- korekty błędów	197 287,67	-5 354,09
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 034 692,10	1 331 986,93
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienie na straty z lat ubiegłych do pokrycia	40 136,73	782 099,29
b) zmniejszenie (z tytułu)	994 555,37	549 887,64
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	994 555,37	549 887,64

8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-994 555,37	-549 887,64
9. Wynik netto	26 347,27	-682 092,13
a) zysk netto	26 347,27	
b) strata netto		682 092,13
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	620 006,37	356 234,71
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		



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 31.12.2019
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	
Maszyny Urządzenia i Aparaty	14 848,79	0,00	0,00	2.560,57	0,00	1 707,08	14 848,79	853,49
Środki trwałe w leasingu	229 345,53	67 081,30	0,00	64 716,84	57 049,32	0,00	121 766,16	174 660,67
Inne środki trwałe	1 311,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 311,30	0,00
Wartości niematerialne i prawne	6 044,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 044,36	0,00

Grupa	ŚRODKI TRWAŁE / WNIP			UMORZENIE				Wartość na dzień 31.12.2018 Dane przekształcone
	BO	Korekta błędów lat ubiegłych	Wartość brutto po korektach	BO	Korekta błędów lat ubiegłych	zwiększenie	BZ po korektach	
Maszyny Urządzenia i Aparaty	17 911,39	0,00	17 911,39	13 607,75	0,00	1 743,07	15 350,82	2 560,57
Środki trwałe w leasingu	0,00	229 345,53	229 345,53	0,00	18 847,73	45 861,11	64 716,84	164 628,69
Inne środki trwałe	0,00	1 311,30	1 311,30	0,00	0,00	1 311,30	1 311,30	0,00
Wartości niematerialne i prawne	6 044,36	0,00	6 044,36	3 521,75	0,00	2 018,12	5 539,87	504,49

Inwestycje długoterminowe nie występują.

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

Nie występuje

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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 praktycznie używane przedmioty.

Zarówno Spółka Apanet S.A. jak również Spółka zależna, Apanet Green System sp. z o.o. wynajmują lokale, w których znajdują się siedziby Spółek na podstawie umów najmu.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych oraz praw
Nie występują

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa Kapitałowa dokonała w 2019 odpisu aktualizującego należności.

Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Odpisy aktualizujące należności	149 774,18	0,00	26 750,66	123 023,52
Odpisy aktualizujące należności	14 324,00			14 324,00

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji stan na dzień 31.12.2019:

Imię i nazwisko	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Piotr Leszczyński	A,B	960300	960300	29,55%	29,55%
Jan Lis	A,B	1202500	1202500	37,00%	37,00%
Andrzej Lis	A,B	165000	165000	5,08%	5,08%
Dariusz Karolak	C, B, D	225400	225400	6,94%	6,94%

Free float	A,B,C,D	696800	696800	21,44%	21,44%
------------	---------	--------	--------	--------	--------

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.

Grupa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

1.10. Propozycje pokrycia straty.

Jednostka dominująca:

W 2019 roku Spółka poniosła stratę, którą zarząd proponuje pokryć zyskami lat przyszłych.

Jednostka zależna:

W 2019 roku Spółka osiągnęła zysk, który zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

1.11. Dane o stanie rezerw

Na dzień 31/12/2019 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 powiązanyymi.

Jednostka dominująca:

	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na 31.12.2019
		Korekty 2018 roku	Zwiększenia w 2019	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
Badanie bilansu za 2018	18 000,00	0,00	18 000,00	9 500,00	0,00	9 500,00	18 000,00
Wynagrodzenia	65 839,77	0,00	73 395,77	45 336,00	735,00	46 071,00	65 839,77
Delegacje	0,00	0,00	0,00	1 800,00	0,00	1 800,00	0,00
Pozostałe koszty	13 066,80	9 404,15	6 659,80	11 304,15	0,00	11 304,15	13 066,80

Jednostka zależna:

	Stan na 1.1.2019	Zwiększenia		Zmniejszenia				Stan na 31.12.2019
		Korekty 2018 roku	Zwiększenia w 2019	Korekty 2018 roku	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
Wynagrodzenia	296 551,00	0,00	245 187,00	480 581,00	0,00	0,00	480 581,00	296 551,00
Kary	0,00	52 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 555,00

Rezerwa na podatek odroczony	0,00	4 329,00	3 779,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 108,00
Pozostałe koszty	0,00	15 938,95	0,00	0,00	15 938,95	0,00	15 938,95	0,00

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

- do 1 roku kwota 81 269,79
- powyżej 1 roku do 3 lat kwota 33 930,74
- powyżej 3 lat do 5 lat kwota 0,00
- powyżej 5 lat kwota 0,00

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Jednostka dominująca:
Nie wystąpiły

Jednostka zależna:

	kwota	bank	waluta	zabezpieczenie
kredyt (leasing)	215 000,00	Santander Bank Polska S.A.	PLN	wpływy na rachunek bieżący i inne rachunki prowadzone w banku, weksel
leasing operacyjny	64 410,76	Pko leasing S.A.	PLN	weksel in blanco

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
		Korekty 2018 roku	Zwiększenia w 2019		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	0,00	23 008,00	47 191,00	0,00	70 199,00
- aktywa z tytułu podatku odroczonego:	0,00	23 008,00	47 191,00	0,00	70 199,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	43 824,18	0,00	23 215,00	58 025,13	9 014,05
- opłata za domenę	300,91	0,00	0,00	300,91	0,00
- odciążenie patentu	0,00	0,00	300,00	108,33	191,67
- opłata za notowania	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00
- ubezpieczenia	7 998,80	0,00	19 165,00	19 312,87	7 850,93
- opłaty wstępne leasing	35 127,03	0,00	0,00	35 127,03	0,00
- pozostałe	397,44	0,00	750,00	175,99	971,45

1.15. Wykaz składników aktywów i pasywów, które są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

	Aktywa A.III.3.	Aktywa B.II.3. c)
Kaucje	62 984,98	57 238,80
	Pasywa B II 3 c	Pasywa B III 3 c
Zobowiązania z tytułu leasingów	33 930,74	81 269,79

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia

Spółka zależna wystawiła weksel in blanco na zabezpieczenie umowy leasingowej samochodu osobowego Alfa Romeo. Wartość umowy 64.410,76.

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej
Nie wystąpiły

1.18. Środki zgromadzone na koncie Vat

Jednostka dominująca:

Środki na koncie Vat wystąpiły w Spółce dominującej w wysokości 3.430,53zł.

Jednostka zależna:

Środki na koncie Vat wystąpiły w Spółce zależnej w wysokości 10.842,48zł.

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 powiązanymi:

Grupa kapitałowa

01.01.2019-31.12.2019

Przychody ze sprzedaży produktów
kraj
export

3 317 459,64

16 938,83

3 334 398,47

- 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.

Jednostka dominująca:

Wyliczenie podatku dochodowego /

różnica pomiędzy wynikiem podatkowym a bilansowym

	<u>31.12.2019</u>
Strata brutto	-162 355,03
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	
Rezerwy na zobowiązania	90 058,57
Niewypłacone delegacje	9 076,39
Zarachowane odsetki od pożyczki	3 461,49
Pozostałe koszty NKUP	8 115,44
	110 711,89
Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	
Wykorzystanie rezerw utworzonych w latach ubiegłych	51 715,00
Korekty lat ubiegłych	9 404,15
	61 119,15
Strata podatkowa	-112 762,29
Podstawa opodatkowania	0,00

Jednostka zależna:

	<u>31.12.2019</u>
Zysk brutto	<u>120 807,26</u>
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	
Rezerwy na zobowiązania	492 565,05
Pozostałe koszty NKUP	<u>58 995,72</u>
	316 166,77
Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	
Strata lat ubiegłych	71 871,85
Przychody niepodatkowe	<u>54 848,08</u>
	126 719,93
Zysk podatkowy	310 254,10
Podatek	27 923,00

- 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:**

Rodzaj środków pieniężnych	Rok 2018	Rok 2019	Zmiana stanu środków pieniężnych środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 112,82	25 279,68	11 166,86	0,00

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 2019 spółki zależne podpisały umowę o świadczenie usług z zakresu doradztwa organizacyjnego i finansowego, gdzie beneficjentem jest Spółka zależna.

5.3. Przewidywane zatrudnienie w roku obrotowym w grupie

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło:

Umowa o pracę – 5,5 (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 wypłacono 0,00 zł

- Spółka dominująca

Zarząd:

Wypłacone w 2019 za 2018 rok (brutto)	37 780,00
Wypłacone w 2019 za 2019 rok (brutto)	51 160,23

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 – 18.000 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

Jednostka dominująca:

Korekta kosztów 2018 roku:	Wartość
-delegacje	2 154,15
-opłata za notowanie akcji	3 000,00
-usługi prawne	4 250,00
Razem zwiększenie kosztów 2018 roku	9 404,15
Korekta aktywa na podatek odroczony	6 088,00
Korekta (zwiększenie) starty za 2018 rok	3 316,15

Jednostka zależna:

Korekta kosztów lat ubiegłych:	Wartość
-rezerwa na kary	281 055,00
-korekta rezerwy na wynagrodzenia	-480 581,00
-pozostałe koszty (faktury)	15 938,95
Razem zmniejszenie kosztów 2018 roku	183 587,05

Konsolidacja:

Korekta kosztów lat ubiegłych (2017-2018 łącznie)	Wartość
-zmiana stanu produktów	33 676,64
-usługi obce	-61 873,84
-amortyzacja	64 716,84
-odsetki	8 049,16
Razem zmniejszenie kosztów roku	22 784,48
Podatek odroczony	-12 591,00
Zysk/strata mniejszości	18 358,71
Razem zwiększenie kapitału (funduszu) własnego	17 016,77

Wpływ korekty błędów lat ubiegłych na kapitał (fundusz) własny łącznie:

Korekta błędów w jednostce dominującej	-3 316,15
Korekta błędów w jednostce zależnej	183 587,05
Korekta błędów – dostosowanie polityki rachunkowości jednostki zależnej do polityki rachunkowości grupy	17 016,77
Razem	197 287,67

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

W związku z pojawieniem się w Polsce COVID-19 w marcu 2020 roku, zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację na rynku krajowym.

Trwająca pandemia nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Apanet S.A., może mieć natomiast wpływ na działalność Spółki zależnej, z którą jest podpisana umowa na świadczenie usług doradczych.

Dla Spółki zależnej sytuacja pandemii miała okresowo znaczny wpływ na realizację płatności od kontrahentów i wzrost ich opóźnienia. Jednakże spółka zależna, z

pomocy w ramach tarczy antykryzysowej, w związku z ustawą o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (i zmianach tej ustawy) uzyskała łącznie pomoc w kwocie ponad 320.000 zł, część z tej kwoty na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie została jeszcze wypłacona, a została już przyznana.

6.3. Zmiany zasad rachunkowości

Nie wystąpiły.

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych.

W celu zapewnienia porównywalności danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy Grupa dokonała przekształcenia danych za rok 2018. Wpływ korekt błędów lat ubiegłych został przedstawiony w notcie nr 6.1.

7.

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie występuje

7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

	<u>31.12.2019</u>
Sprzedaż na rzecz jednostki dominującej	0,00
Sprzedaż na rzecz jednostki zależnej	140.000,00

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

Jednostka dominująca posiada 100% 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 współinicielem 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.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok Zarząd widzi przesłanki świadczące o zagrożeniu kontynuacji działalności spółki w postaci problemów w regulowaniu wymagalnych zobowiązań, nienależyte wywiązywanie się przez spółkę zależną z zobowiązań finansowych oraz obowiązków informacyjnych wobec APANET S.A., powstanie ujemnych kapitałów.

Zarząd podejmuje działania mających na celu poprawę sytuacji Spółki i ściągalności jej należności, ma również zamiar prowadzić rozmowy z znaczącymi akcjonariuszami w sprawie dokapitalizowania spółki, dywersyfikacji jej działalności i zwiększenia przychodów spółki. W porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Zarząd ma zamiar umieścić punkt dotyczący podjęcia uchwały w sprawie dalszego istnienia spółki.

10. Nie występują informacje inne niż wymienione powyżej, a które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W dniu 31 maja 2019 r. we Wrocławiu zawarte zostało Porozumienie pomiędzy znaczącymi akcjonariuszami reprezentującymi 79,53% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, tj. Janem Lisem, Andrzejem Lisem, Custom Boats sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Piotrem Leszczyńskim, Dariuszem Karolakiem oraz Jackiem Konopą, mające na celu zakończenie sporu trwającego od 2 lat.. Porozumienie zawarte zostało do dnia 30 września 2021 r.

Zawierając Porozumienie jego strony miały na celu:

- 1) doprowadzenie do uzyskania przez Emitenta 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółka zależnej oraz usunięcie zmian wprowadzonych na NZW Spółki zależnej w dniu 10 sierpnia 2017 r.
- 2) doprowadzenie do wykonania przez Spółkę zależną zobowiązań wynikających z umów pożyczek udzielonych przez Emitenta;
- 3) doprowadzenie do zapłaty przez Spółkę zależną na rzecz Emitenta dywidendy za 2017 rok;
- 4) potwierdzenie warunków współpracy pomiędzy Emitentem i Spółką zależną zapewniających pokrycie kosztów funkcjonowania Emitenta;
- 5) usunięcie niepewności prawnej związanej z uchwałami NZW Spółki zależnej z dnia 11 sierpnia 2017 r. (odwołującej Pana Andrzeja Lisa z Zarządu Spółki zależnej i powołującej Pana Piotra Leszczyńskiego) poprzez uchylenie tych uchwał i przyjęcie, że Pan Andrzej Lis nieprzerwanie pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki;
- 6) potwierdzenie pełnienia przez Pana Piotra Leszczyńskiego funkcji Prezesa Zarządu Emitenta w okresie od 11 sierpnia 2017 r. do 8 grudnia 2017 r.;



- 7) ustalenie wynagrodzenia Pana Andrzeja Lisa za pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki zależnej w okresie od marca 2016 r. do dnia podpisania porozumienia; ustalenie sposobu rozliczenia różnicy kwoty dotychczas wypłaconej Pana Andrzeja Lisa ze środków Spółki zależnej tytułem wynagrodzenia za zarząd;
- 8) ustalenie ładu korporacyjnego Spółki zależnej, w tym ustalenie składu i zasad wynagradzania Zarządu;
- 9) ustalenie ładu korporacyjnego Emitenta, w tym zmiana Statutu (zmiany porządkujące), ustalenie składu zarządu Emitenta, składu osobowego nowej pięciosobowej Rady Nadzorczej Emitenta;
- 10) zobowiązanie Pana Piotra Leszczyńskiego i Pana Andrzeja Lisa do niekorzystania z uprawnienia osobistego do powołania członka Rady Nadzorczej w okresie obowiązywania Porozumienia;
- 11) niepodjęcie uchwał WZA Emitenta w sprawie odpowiedzialności członków organów Spółki matki za okres do zawarcia porozumienia;
- 12) podjęcie uchwał WZA Emitenta w sprawie absolutorium dla członków organów Spółki za 2017 i 2018 rok;
- 13) Potwierdzenie możliwości powołania przez Emitenta drugiej spółki zależnej do prowadzenia działalności niekonkurencyjnej wobec Spółki zależnej;
- 14) zakończenie wszelkich postępowań sądowych (procesowych i nieprocesowych) toczących się pomiędzy stronami porozumienia, Emitentem i Spółką;
- 15) wzajemne zrzeczenie się roszczeń stron porozumienia oraz Emitenta i Spółki.

Na dzień publikacji sprawozdania nie doszło do zrzeczenia się roszczeń APANET S.A. lub Apanet Green System sp. z o.o. wobec któregokolwiek z sygnatariuszy porozumienia, jak również nie doszło do zrzeczenia się roszczeń sygnatariuszy porozumienia wobec APANET S.A., jak również Zarząd APANET S.A. nie ma wiedzy żeby doszło do zrzeczenia się roszczeń sygnatariuszy porozumienia wobec Apanet Green System sp. z o.o.

