

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

APANET SPÓŁKA AKCYJNA

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr:

APANET Spółka Akcyjna, zwana dalej Spółką

Siedziba Spółki

ul. Kwizdyńska 4 lok. 11, 51-416 Wrocław

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

Krajowy Rejestr Sądowy

Data: 24.01.2012r.

Numer rejestru: 0000409213

Podstawowy przedmiot działalności Spółki

Działalność firm centralnych (head offices).

1. Wskazanie czasu trwania jednostki, jeżeli jest ograniczony: Nie dotyczy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

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

3. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

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

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

1. W dniu 27 kwietnia 2018 r. Zarząd Spółki złożył w Prokuraturze Okręgowej we Wrocławiu zawiadomienie o popełnieniu przez byłego Prezesa Zarządu APANET działającego wspólnie i w porozumieniu z innymi osobami przestępstw wyrządzenia znacznej szkody majątkowej na szkodę APANET poprzez nadużycie udzielonych mu uprawnień lub niedopełnienie ciążących na nim obowiązków, tj. czynów z art. 296 § 1 i 2 w związku z art. 12 Kodeksu karnego oraz czynu z art. 296 § 1 i 2 Kodeksu karnego w zw. z art. 13 § 1 Kodeksu karnego w zw. z art. 12 Kodeksu karnego. Zawiadomienie dotyczyło czynów popełnionych w okresie od stycznia 2017 r. do 11 sierpnia 2017 r. oraz jednego czynu z dnia 20 września 2017 r. W wyniku popełnienia przestępstw opisanych w złożonym zawiadomieniu APANET utracił kontrolę Spółką zależną, ponosząc szkodę w szacunkowej wysokości nie mniejszej niż 12.090.000 zł. Ponadto APANET nie uzyskał spłaty części pożyczek udzielonych Spółce zależnej. Zainicjowanie postępowania karnego miało na celu zabezpieczenie interesów APANET S.A. i jego Akcjonariuszy.
2. W dniu 16 maja 2018 r. APANET S.A. wystąpił do Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Śródmieścia we Wrocławiu przeciwko Panu Marcinowi Borowcowi i Pani Edycie Kolendowicz z pozwem o ustalenie nieważności czynności prawnej, wnosząc o:
 - ustalenie nieważności umowy zbycia udziałów spółki Apanet Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zawartej w dniu 9 sierpnia 2017 r. we Wrocławiu, pomiędzy APANET S.A. z siedzibą we Wrocławiu jako zbywcą i Marcinem Krzysztofem Borowcem jako Nabywcą, z podpisami notarialnie poświadczonymi przez notariusz Joannę Sułowicz, na podstawie której APANET S.A. zbył na rzecz Marcina Krzysztofa Borowca 120 (sto dwadzieścia) udziałów w spółce Apanet Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu za cenę 12.000 zł;
 - ustalenie nieważności umowy zbycia udziałów spółki Apanet Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zawartej w dniu 9 sierpnia 2017 r. we Wrocławiu, pomiędzy APANET S.A. z siedzibą we Wrocławiu jako zbywcą i Edytą Kolendowicz jako Nabywcą, z podpisami notarialnie poświadczonymi przez notariusz Joannę Sułowicz, na podstawie której APANET S.A. zbył na rzecz Edyty Kolendowicz 80 (osiemdziesiąt) udziałów w spółce Apanet Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu za cenę 8.000 zł.

Zarząd zamierza zaproponować, aby na najbliższym Walnym Zgromadzeniu podjęta została uchwała o zmianie Statutu poprzez dodanie § 6a o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w ramach Kapitału Docelowego w terminie do dnia 29 czerwca 2022 r. celem umożliwienia pozyskania kapitału na

prorowadzenie dalszej działalności Spółki, ew. podjęcia działalności operacyjnej umożliwiającej generowanie dochodu lub utworzenia/nabycia rentownych spółek w ramach budowy GK APANET.

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

Porozumienie, które obowiązywać będzie do dnia 30 września 2021 r., ustala relacje korporacyjne pomiędzy znaczącymi Akcjonariuszami Spółki matki oraz ich wpływ na zarządzanie Spółką matką i Spółką zależną. Strategiczne cele porozumienia to :

1. Odzyskanie przez Spółkę matkę 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki oraz usunięcie zmian wprowadzonych na NZW Spółki w dniu 10.08.2017 r.
2. Doprowadzenie do wykonania przez Spółkę zależną zobowiązań wynikających z umów pożyczek udzielonych przez Spółkę matkę;
3. Doprowadzenie do zapłaty przez Spółkę na rzecz Spółki matki dywidendy za 2017 rok;
4. Potwierdzenie warunków współpracy pomiędzy Spółką matką i Spółką zapewniających pokrycie kosztów funkcjonowania Spółki matki;
5. Usunięcie niepewności prawnej związanej z uchwałami NZW Spółki zależnej z dnia 11 sierpnia 2017 r. (odwołującej AL z Zarządu Spółki zależnej i powołującej PL) poprzez uchylenie tych uchwał i przyjęcie, że AL nieprzerwanie pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki;
6. Potwierdzenie pełnienia przez PL funkcji Prezesa Zarządu Spółki matki w okresie od 11 sierpnia 2017 r. do 8 grudnia 2017 r.;
7. Ustalenie wynagrodzenia AL za pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki w okresie od 03.2016 r. do dnia podpisania porozumienia; ustalenie sposobu rozliczenia różnicy kwoty dotychczas wypłaconej AL ze środków Spółki tytułem wynagrodzenia za zarząd;
8. Ustalenie ładu korporacyjnego Spółki zależnej, w tym ustalenie składu i zasad wynagradzania Zarządu;
9. Ustalenie ładu korporacyjnego Spółki matki, w tym zmiana Statutu (zmiany porządkujące), ustalenie składu zarządu Spółki matki, składu osobowego nowej pięcioosobowej RN Spółki matki;
10. Zobowiązanie PL i AL do niekorzystania z uprawnienia osobistego do powołania członka RN w okresie obowiązywania Porozumienia;
11. Niepodejmowanie uchwał WZA Spółki matki w sprawie odpowiedzialności członków organów Spółki matki za okres do zawarcia porozumienia;
12. Podjęcie uchwał WZA Spółki matki w sprawie absolutorium dla członków organów Spółki za 2017 i 2018 rok;
13. Potwierdzenie możliwości powołania przez Spółkę matkę drugiej spółki zależnej do prowadzenia działalności niekonkurencyjnej wobec Spółki zależnej;
14. Zakończenie wszelkich postępowań sądowych (procesowych i nieprocesowych) toczących się pomiędzy Stronami, Spółką matką i Spółką;
15. Wzajemne zrzeczenie się roszczeń Stron oraz Spółki matki i Spółki.

W dniu 31 maja 2019 r. we Wrocławiu doszło do zawarcia trzech umów zbycia udziałów w kapitale zakładowym Apanet Green System sp. z o.o.

pomiędzy Andrzejem Lisem jako zbywcą i Emitentem jako nabywcą, której przedmiotem jest zbycie na rzecz Emitenta 150 udziałów w kapitale zakładowym Spółki zależnej, odpowiadającym 7,5% kapitału zakładowego Spółki zależnej;

pomiędzy Marcinem Borowcem jako zbywcą i Emitentem jako nabywcą, której przedmiotem jest zbycie na rzecz Emitenta 30 udziałów w kapitale zakładowym Spółki zależnej, odpowiadającym 1,5% kapitału zakładowego Spółki zależnej;

pomiędzy Andrzejem Lisem jako zbywcą i Emitentem jako nabywcą, której przedmiotem jest zbycie na rzecz Emitenta 20 udziałów w kapitale zakładowym Spółki zależnej, odpowiadającym 1,0% kapitału zakładowego Spółki zależnej..

W wyniku zawarcia opisanych wyżej umów zbycia udziałów Emitent uzyskał 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki zależnej, tj. powrócił do sytuacji sprzed 10 sierpnia 2017 r.

Zawarcie opisanych wyżej umów zbycia udziałów nastąpiło w wyniku wykonania postanowień porozumienia akcjonariuszy z dnia 31 maja 2019 r., powodując jednocześnie skutek w postaci wejścia w życie w/w porozumienia, co znacząco ograniczyło istniejące dotychczas ryzyka prawne jednak ich do końca nie wyeliminowało.

5. W okresie, za które sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

7.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

7.2 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.

7.3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

7.4 Przychody z tytułu dywidend

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

7.5 Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

7.6 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.

7.7 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.

7.8 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.

7.8.1 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.

7.8.2 Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 7.8.1.

7.8.3 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.

7.9 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.

7.10 *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.

7.11 *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.

7.12 *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.

7.13 *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.

7.14 *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.

7.15 *Podatek dochodowy*

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

7.16 *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.

7.17 *Instrumenty finansowe*

7.17.1 *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 notce nie dotyczą wyłączonej 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.

7.17.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

7.17.3 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.

7.17.4 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.

7.17.5 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.

7.17.6 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.

7.17.7 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.

7.18 *Rachunkowość zabezpieczeń*

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

Dariusz Karolak

Prezes Zarządu

Dominika Grochowska

Księgowa

Wrocław, 04.06.2019r.

BILANS	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	207 376,60	181 533,60
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	1 533,60	1 533,60
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	1 533,60	1 533,60
IV. Inwestycje długoterminowe	180 000,00	180 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	180 000,00	180 000,00
a) w jednostkach powiązanych	180 000,00	180 000,00
- udziały lub akcje	180 000,00	180 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 843,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 843,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	311 767,25	85 108,80
I. Zapasy	44,05	46,87
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	44,05	46,87
II. Należności krótkoterminowe	47 996,32	26 537,04
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	47 996,32	26 537,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 660,67	2 660,67
- do 12 miesięcy	2 660,67	2 660,67
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 796,87	7 178,53
c) inne	34 538,78	16 697,84
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	263 594,96	58 223,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	263 594,96	58 223,98
a) w jednostkach powiązanych	253 570,32	58 217,89
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	253 570,32	58 217,89
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 024,64	6,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 024,64	6,09
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	131,92	300,91
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	519 143,85	266 642,40
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	476 215,75	160 232,50
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325 000,00	325 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	615 047,03	151 215,75
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-208 673,16	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-255 158,12	-315 983,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 928,10	106 409,90
I. Rezerwy na zobowiązania	29 359,03	58 122,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 715,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	26 644,03	58 122,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	26 644,03	58 122,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 569,07	48 287,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 569,07	48 287,90
a) kredyty i pożyczki	0,00	5 531,47
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 253,69	35 066,22
- do 12 miesięcy	12 253,69	35 066,22
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	794,70	493,41
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	520,68	7 196,80
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	519 143,85	266 642,40

Dariusz Karolak

Prezes Zarządu

Dominika Grochowska

Księgowa

Wrocław, 04.06.2019r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Wartość na dzień 31/12/2017	Wartość na dzień 31/12/2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	91 848,08	3 344,60
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 716,16	3 175,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	131,92	168,99
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	236 771,57	268 605,37
I. Amortyzacja	3 062,60	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	3 260,99	3 404,96
III. Usługi obce	116 126,93	134 485,31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 314,00	7 792,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	90 722,00	93 740,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 285,05	29 182,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-144 923,49	-265 260,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	21 103,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	21 103,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	111 503,87	530,35
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	111 503,87	530,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-256 427,36	-244 687,59
G. Przychody finansowe	6 153,33	120 000,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	6 153,33	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	120 000,00
H. Koszty finansowe	505,09	168 167,66
I. Odsetki, w tym:	505,09	10 345,69
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	157 821,97
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-250 779,12	-292 855,25
J. Podatek dochodowy	4 379,00	23 128,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-255 158,12	-315 983,25

Dariusz Karolak

Prezes Zarządu

Dominika Grochowska

Księgowa

Wrocław, 04.06.2019r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Wartość na dzień 31.12.2017	Wartość na dzień 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-255 158,12	-315 983,25
II. Korekty razem	134 398,69	115 082,38
1. Amortyzacja	3 062,60	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	9 879,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0,00
5. Zmiana stanu rezerw – podatek	17 820,03	28 762,97
6. Zmiana stanu zapasów	-44,05	-2,82
7. Zmiana stanu należności	1 102,99	21 459,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 216,90	29 309,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 171,08	25 674,01
10. Inne korekty (dotacje)	111 502,94	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-120 759,43	-200 900,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	133 846,67	185 472,90
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	133 846,67	185 472,90
a) w jednostkach powiązanych	133 846,67	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0	185 472,90
- zbycie aktywów finansowych,	0	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	185 472,90
- odsetki	0	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0,00
II. Wydatki	0	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0	0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	133 846,67	185 472,90
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	
I. Wpływy	0	10 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0	10 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0	0,00
II. Wydatki	0	4 590,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	4 590,58
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0,00
8. Odsetki	0	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	5 409,42
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	10 024,64	-10 018,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	10 024,64	-10 018,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	0	10 024,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	10 024,64	6,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Dariusz Karolak

Prezes Zarządu

Dominika Grochowska

Księgowa

Wrocław, 04.06.2019r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		Wartość na dzień 31.12.2017	Wartość na dzień 31.12.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	731 373,87	476 215,75
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	731 373,87	476 215,75
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	325 000,00	325 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00	325 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	615 047,03	615 047,03
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	463 831,28
-	pokrycia straty	0,00	463 831,28
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	615 047,03	151 215,75
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-208 673,16	-463 831,28
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-208 673,16	-463 831,28
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-208 673,16	-463 831,28
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (pokrycie kapitałem zapasowym)	0,00	463 831,28
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-255 158,12	-315 983,25
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	-255 158,12	-315 983,25
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	476 215,75	160 232,50
III.	Kapitał (fundusz) własny,	476 215,75	160 232,50
	po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Dariusz Karolak

Prezes Zarządu

Dominika Grochowska

Księgowa

Wrocław, 04.06.2019r.

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.

	31.12.2018	31.12.2017
Inwestycje długoterminowe BO	180 000,00	200 000,00
Zmniejszenia – odpisy/sprzedaż	0,00	20 000,00
Inwestycje z odpisem	180 000,00	180 000,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe BZ	180 000,00	180 000,00

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu
Wartość brutto				
01.01.2018	0,00	0,00	3 062,60	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2018	0,00	0,00	3 062,60	0,00
Umorzenie				
01.01.2018	0,00	0,00	3 062,60	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2018	0,00	0,00	3 062,60	0,00
Odpisy aktualizujące				
31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00

-
- 1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych**
Nie występuje.
- 1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy**
Nie występuje.
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość**
Nie występuje.
- 1.5. Leasing, najem, dzierżawa środków trwałych**
Spółka nie używała nieruchomości i lub ruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych na podstawie umów, które pozwalałyby jej amortyzować używane przedmioty.
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych oraz praw**
Nie występują
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**
Nie wystąpiły.
- 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji stan na dzień 31.12.2018**

Imię i nazwisko	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Piotr Leszczyński	A,B	975 000	975 000	30%	30%
Jan Lis	A,B	1202500	1202500	37,00%	37,00%
Dariusz Karolak	C, B, D	212905	212905	6,55%	6,55%
Free float	A,B,C,D	859595	868295	26,45%	26,45%

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

- 1.9. W jednostce nastąpiły zmiany kapitału zapasowego oraz rezerwowego.**

W 2018 roku nastąpiła zmiana kapitału zapasowego w wyniku pokrycia strat z lat ubiegłych, nastąpiło zmniejszenie o 463.831,28 zł (łączna strata za 2017 i 2018 rok).

1.10. Propozycje podziału zysku, pokrycia straty.

W dniu 24 kwietnia 2019 r. NWZ podjęło Uchwałę Nr 13 o odstąpieniu od procedowania punktu 11 porządku obrad tego NWZ, który to punkt przewidywał poddanie pod głosowanie zaproponowanego przez Zarząd projektu uchwały o zmianie Statutu poprzez dodanie § 6a o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w ramach Kapitału Docelowego w terminie do dnia 24 kwietnia 2022 r. celem umożliwienia pozyskania kapitału na prowadzenie dalszej działalności Spółki, ew. podjęcia działalności operacyjnej umożliwiającej generowanie dochodu lub utworzenia/nabycia rentownych spółek w ramach budowy GK APANET

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

Dwa ze strategicznych celów tego porozumienia mogą i powinny wpłynąć na wzrost kapitału oraz poprawienie płynności Spółki, w szczególności punkty:

3. Doprowadzenie do zapłaty przez Spółkę na rzecz Spółki matki dywidendy za 2017 rok;

4. Potwierdzenie warunków współpracy pomiędzy Spółką matką i Spółką zapewniających pokrycie kosztów funkcjonowania Spółki matki;

Spodziewana realizacja tych punktów porozumienia przy obecnym poziomie kosztów stałych Spółki nie wystarczy do odbudowy kapitału do poziomu z początku roku 2017, dlatego w porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zamieszczony będzie punkt dotyczący projektu uchwały w sprawie zmiany Statutu Spółki w ten sposób, że po § 6 dodany zostanie § 6a o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w ramach Kapitału Docelowego.

1.11. Dane o stanie rezerw

Na dzień 31/12/2018 spółka tworzyła rezerwy na przyszłe zobowiązania dotyczące bieżącego roku obrotowego.

Rezerwa na badanie bilansu	9 500,00
Rezerwy na brakujące faktury kosztowe	7 707,00
Rezerwa na wynagrodzenie za zarząd	38 515,00
Pozostałe rezerwy	2.400,00

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego

- do 1 roku – nie wystąpiły
- powyżej jednego roku do 3 lat – nie wystąpiły
- powyżej 3 lat do 5 lat – nie wystąpiły
- powyżej 5 lat – nie wystąpiły

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Spółka rozlicza roczną opłatę za domenę.

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

Nie wystąpiły

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat

Nie wystąpiły

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUKU ZYSKÓW I STRAT.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

01.01.2018-31.12.2018

Przychody ze sprzedaży usług	
kraj	3.175,61
export	0,00
	<u>3.175,61</u>

- 2.2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym**
- 2.3. Wysokość i wyjaśnienia odpisów aktualizujących środki trwale**
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:**
Nie wystąpiło
- 2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

**Wyliczenie podatku dochodowego /
różnica pomiędzy wynikiem podatkowym a bilansowym**

	<u>31.12.2018</u>
Strata brutto	<u>-292 855,25</u>
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	
Rezerwy na zobowiązania	58 122,00
Rozwiązana rezerwa na odsetki	9 879,53
Zarachowane odsetki od pożyczki	122,05
Pozostałe koszty NKUP	<u>619,38</u>
	68 742,96
Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	
Zarachowane odsetki od pożyczek	0,00
Wykorzystanie rezerw utworzonych w latach ubiegłych	<u>73 980,00</u>
	73 980,00
Strata podatkowa	-298 092,29
Podstawa opodatkowania	0,00

- 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**
Nie wystąpiły.
- 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**
Nie wystąpiły.
- 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe**
Nie wystąpiły.
- 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie**
Nie wystąpiły.
- 2.11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych.**
Nie wystąpiły.
- 3. W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.**
- 4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Rodzaj środków pieniężnych	Rok 2017	Rok 2018	Zmiana stanu środków pieniężnych środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10.026,64	6,09	10.020,55	0,00

- 5.**
- 5.1. Spółka nie zawarła umów, które nie byłyby ujęte w bilansie a które miałyby wpływ na ocenę sytuacji majątkowej oraz finansowej spółki**
- 5.2. Spółka nie zawarła umów ze stronami powiązanymi.**

- 5.3. Spółka w 2018 roku zawarła jedną umowę zlecenie z informatykiem.**
- 5.4. Wynagrodzenie i inne świadczenia na rzecz Zarządu i Rady Nadzorczej**
Zarząd – 90.672,00 zł
Rada Nadzorcza – 0,00 zł
- 5.5. Spółka nie udzieliła zaliczek, kredytów jak i pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.**
- 5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta.**
- Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego – 9.500,00 zł netto
 - Inne usługi atestacyjne 0,00 zł
 - Usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł
 - Pozostałe usługi 0,00 zł.

6.

- 6.1. W 2018 roku nie odnoszono przychodów i kosztów na kapitał własny z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.**
- 6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**
Spółka zależna dokonała zwrotu pożyczki w kwocie 50.000 zł wraz z odsetkami.
- 6.3. Zmiany zasad rachunkowości**
W jednostce w 2018 roku odstąpiono od liczenia podatku odroczonego.
- 6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych.**
Nie dotyczy.

7.

- 7.1. Spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.**
- 7.2. W 2018 roku Spółka nie zawarła żadnych nowych transakcji ze spółką zależną.**
- 7.3. Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej, jest jednostką dominującą.**
Spółka posiada podmiot zależny – Apanet Green System sp. z o.o. (100% udziałów)

- 7.4. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
W wyniku zawarcia w dniu 31 maja 2019 r. porozumienia pomiędzy znaczącymi akcjonariuszami reprezentującymi na ten dzień 79,53% akcji w kapitale zakładowym Spółki matkiorządkującego ład korporacyjny GK APANET, Spółka ponownie konsoliduje Spółkę zależną.
- 7.5. Jednostka jako jedyna w grupie sporządza skonsolidowane sprawozdanie.
- 7.6. Jednostka nie jest współnikiem spółki, w której ponosiłaby nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.
8. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie.
9. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki wynika z zaprzestania wywiązywania się ze zobowiązań wobec Spółki przez Spółkę zależną począwszy od 2016 r. Spółka zależna jest jedyną dotychczas prowadzącą działalność operacyjną w GK APANET. Skutkiem tego jest konsekwentny spadek kapitału Spółki od 2016 r. do poziomu bliskiego zera. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie APANET Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu podjęło w dniu 22 marca 2019 r. UCHWAŁĘ NUMER 4 w sprawie dalszego istnienia Spółki , postanawiając o dalszym istnieniu Spółki.

Kontynuowanie działalności wymaga pozyskania źródeł finansowania niezbędnych do pokrycia bieżących kosztów działalności spółki. Porozumienie akcjonariuszy z 31 maja 2019 r. powinno zapewnić finansową zdolność Spółki do terminowego regulowania zobowiązań. Jednak bliski zera kapitał własny Spółki obliuguje Zarząd do działań zmierzających do podwyższenia kapitału do poziomu zabezpieczającego przetrwanie Spółki w trudnych dziś do przewidzenia sytuacjach.

Dlatego też Zarząd Spółki zamieści w porządku obrad ZWZ projekt uchwały o zmianie Statutu poprzez dodanie § 6a o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w ramach Kapitału Docelowego .

Dariusz Karolak

Prezes Zarządu

Dominika Grochowska

Księgowa

Wrocław, 04.06.2019r.