



**RAPORT KWARTALNY  
APANET S.A.  
II KWARTAŁ 2022 ROKU**

Wrocław, 11 sierpnia 2022 r.

## Spis treści

Spis treści.....	2
1. PODSTAWOWE INFORMACJE .....	3
2. STRATEGIA GRUPY KAPITAŁOWEJ APANET S.A.....	4
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	6
3. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	11
4. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.....	15
5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE .....	20
6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM .....	22
7. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI .....	22
8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI .....	22
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	22
10. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ .....	22
11. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH –WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	23
12. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ BILANSOWY 30 CZERWCA 2022 r., CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU .....	23
13. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	23

## 1. PODSTAWOWE INFORMACJE

W skład Grupy Kapitałowej Apanet S.A. wchodzi spółka Apanet S.A. i Apanet Green System Sp. z o.o. w 100% należąca do Emitenta.

Spółka Apanet S.A. jest spółką holdingową i nie prowadzi działalności operacyjnej. Podmiot zależny tj. Apanet Green System sp. z o.o. prowadzi działalność operacyjną w zakresie projektowania i produkcji mikroprocesorowych urządzeń sterujących oraz automatyką i sterowaniem inteligentnych systemów zarządzania oświetleniem ulicznym. Produkty Grupy mają również zastosowanie w branży kontroli zużycia mediów. Głównymi klientami Grupy są jednostki samorządu terytorialnego.

### Podstawowe dane Emitenta:

<b>Firma:</b>	<b>APANET S.A.</b>
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Akcyjna
<b>Siedziba:</b>	Wrocław
<b>Adres:</b>	ul. Piastów 27, 52-424 Wrocław
<b>Telefon:</b>	+ 48 (608) 511 162
<b>Faks:</b>	+ 48 (608) 511 162
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	kontakt@apanetsa.pl
<b>Adres strony internetowej:</b>	www.apanetsa.pl
<b>NIP:</b>	8971780588
<b>REGON:</b>	021806445
<b>KRS:</b>	0000409213

Źródło: Emitent

### Podstawowe dane Spółki zależnej

<b>Firma:</b>	<b>APANET Green System sp. z o.o.</b>
<b>Forma prawna:</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Siedziba:</b>	Wrocław
<b>Adres:</b>	al. Piastów 27, 52-424 Wrocław
<b>Telefon:</b>	+ 48 (71) 783 29 30
<b>Faks:</b>	+ 48 (71) 783 29 31
<b>NIP:</b>	8971770070
<b>REGON:</b>	021447118
<b>KRS:</b>	0000376311
<b>Udział Emitenta w kapitale zakładowym:</b>	100,00%
<b>Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:</b>	100,00%

Źródło: Emitent

### Rada nadzorcza Emitenta na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 r.

Imię i nazwisko	Funkcja
Henryk Gardiasz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Paulina Kalinowicz	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Tomasz Rydzy	Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Janik	Członek Rady Nadzorczej
Robert Krasnodębski	Członek Rady Nadzorczej
Anna Gardiasz	Członek Rady Nadzorczej
Maciej Wrzosek	Członek Rady Nadzorczej

Źródło: Emitent

Obecna Rada Nadzorcza została powołana dnia 15 października 2021 r. na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy

### Rada nadzorcza Emitenta na dzień publikacji raportu kwartalnego 11 sierpnia 2022 r.

Imię i nazwisko	Funkcja
Henryk Gardiasz	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Paulina Kalinowicz	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Tomasz Rydzy	Członek Rady Nadzorczej
Robert Krasnodębski	Członek Rady Nadzorczej
Anna Gardiasz	Członek Rady Nadzorczej

Podczas Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 lipca 2022 r. została podjęta uchwała o zmniejszeniu liczby członków rady nadzorczej z 7 do 5 osób. W związku z tym rezygnacje złożyli Pan Jarosław Janik oraz Pan Maciej Wrzosek.

### Zarząd Emitenta na dzień bilansowy 31 marca 2022 r.

Imię i nazwisko	Funkcja
Andrzej Lis	Prezes Zarządu

Źródło: Emitent

Prezes Zarządu Pan Andrzej Lis został powołany na trzyletnią kadencję dnia 15 listopada 2021 r. Pan Andrzej Lis pełni również funkcję Prezesa Zarządu Apanet Green System sp. z o.o.

## 2. STRATEGIA GRUPY KAPITAŁOWEJ APANET S.A.

W marcu 2022 r. Emitent opublikował zaktualizowaną strategię grupy kapitałowej. Zaktualizowana strategia rozwoju powstała w oparciu o analizę bieżących i przyszłych trendów rynkowych oraz potrzeb klientów. Według Zarządu Emitenta zaktualizowana strategia pozwoli znacznie zwiększyć udział grupy kapitałowej Apanet S.A. w rynku modernizacji i zarządzania infrastrukturą oświetleniową w Jednostkach Samorządu Terytorialnego (JST) oraz pozwoli wejść na nowy rynek (dostawa i budowa stacji ładowania pojazdów elektrycznych). Emitent planuje osiągnąć ww. cele poprzez opracowanie nowocześniejszych urządzeń do zarządzania infrastrukturą do sterowania oświetleniem oraz wprowadzenie finansowania produktów i usług w tzw. formule ESCO z wybraną instytucją finansową.

W Polsce jest około 4 mln opraw oświetlenia ulicznego, z czego 20% zostało zmodernizowanych do technologii LED (dane na 2021 rok). Z kolei co najmniej 25% nowych przetargów na modernizację oświetlenia obejmuje w swoich warunkach zamówienia nie tylko wymianę opraw, ale także system sterowania oświetleniem. Emitent na podstawie własnych szacunków ocenia, że roczna wartość przetargów dotyczących modernizacji oświetlenia wraz

z systemem sterowania może wynosić około 100 mln zł. Według Emitenta wraz ze wzrostem cen prądu, coraz większy odsetek przetargów będzie zawierał również zamówienia na systemy sterowania oświetleniem. Klienci, którzy chcą uzyskać maksymalne oszczędności zużycia energii elektrycznej, dokonują zakupu opraw LED wraz z systemem sterowania oświetleniem.

### **Rozwój produktu - bezprzewodowe systemy sterowania oświetleniem ulic oraz wdrożenie nowych szaf zasilających**

Obecnie oferowany przez Emitenta system do zarządzania oświetleniem ulicznym jest systemem przewodowym. To powoduje, że Spółka nie startuje w przetargach organizowanych przez małe i średnie JST, w których wymogiem technicznym jest system komunikacji bezprzewodowej. Wprowadzenie bezprzewodowego systemu komunikacji poszerzy krąg potencjalnych klientów o małe miasta i gminy. Tylko w okresie od sierpnia 2019 r. do grudnia 2021 r. do Emitenta wpłynęły 54 zapytania o możliwość przedłożenia oferty na modernizację oświetlenia, gdzie kluczowym wymaganiem było rozwiązanie bezprzewodowe. Emitent ocenia, że łączna wartość przetargów w wyżej przytoczonym okresie, w których Emitent nie mógł wystartować wynosiła około 60 mln zł.

Ponadto Emitent planuje unowocześnić urządzenia sterujące, montowane w szafach zasilających z Smart Servery Ilon na bardziej nowoczesne i funkcjonalne rozwiązania Smart Server IOT Dialog Semiconductor.

### **Finansowanie modernizacji oświetlenia w formule ESCO**

Jedną z barier dla JST dotyczących zamawiania usług i produktów Emitenta jest brak finansowania. Dlatego Emitent planuje pozyskać do współpracy instytucję finansową, z którą zaoferuje dla JST realizację modernizacji oświetlenia w tzw. formule ESCO (ang. Energy Saving Company - firma oszczędzająca energię). Finansowanie w tej formule może być bardzo atrakcyjne dla JST, ponieważ wówczas JST nie angażuje środków ze swojego budżetu na modernizację oświetlenia ulic. Instytucja finansująca konkretny kontrakt modernizacji oświetlenia dokonuje płatności za wykonanie usługi na rzecz Emitenta. Następnie JST dokonuje płatności na rzecz instytucji finansowej w ratach, których miesięczna wysokość wynosi tyle, co ekwiwalent za zużycie energii elektrycznej sprzed modernizacji instalacji oświetlenia.

Spółka zamierza wybrać partnera finansowego do projektów w formule ESCO, dopracować uwarunkowania prawne w taki sposób, aby możliwie dobrze wykorzystać nastawienie miast i gmin na oszczędzanie energii elektrycznej.

### **Stacje ładowania aut elektrycznych**

Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom klientów Spółka zamierza wprowadzić do oferty stacje ładowania aut elektrycznych. Rozwój branży EV (ang. Electric Vehicle - pojazd elektryczny) bardzo szybko przyspiesza i Spółka zamierza wykorzystać swoją wiedzę i potencjał, by rozbudować struktury o dział zajmujący się stacjami ładowania aut elektrycznych. Spółka widzi dla siebie dwa główne pola działania:

- a) możliwie proste i tanie rozwiązania do ładowania wolnego potencjalnie z możliwością podłączenia takich stacji ładowania do słupów oświetlenia ulic - jako rozwiązanie udostępniające masowo zasilanie pojazdów elektrycznych przez noc na miejscach parkingowych będących w zarządzie dużych miast. Może to stanowić jeden z kluczowych elementów rozwiązania problemu związanego z aktualnym stanem rozwoju infrastruktury ładowania pojazdów elektrycznych w Polsce;
- b) szybkie wysokomocowe rozwiązania (potencjalnie z możliwością rozbudowy o magazyny energii).

### **Połączenie spółki Apanet Green System sp. z o.o. z Apanet S.A.**

Aktualnie Emitent posiada w Grupie Kapitałowej jedną spółkę zależną - Apanet Green System sp. z o.o., w której posiada 100% udział w kapitale. Emitent jest spółką holdingową, a działalność operacyjną prowadzi wyłącznie przez podmiot zależny. Połączenie spółek obniży koszty funkcjonowania, uprości strukturę i zwiększy transparentność Emitenta.

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

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

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

#### STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

##### **Środki pieniężne**

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

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

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

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

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

##### **Należności i zobowiązania**

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

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
  - należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
  - należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.
- Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

#### Instrumenty finansowe

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

#### Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

Grupa aktywów finansowych	Zasady wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu Finansowym
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Pożyczki i należności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużyciu materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,

- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżące koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.



Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Kapitały własne**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Rezerwy**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

### **Przychody ze sprzedaży**

Przychodem należna od odbiorcy z tytułu sprzedaży towarów i usług pomniejszona o kwotę należnego podatku od towarów i usług.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

### **Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

### **Zyski i straty nadzwyczajne**

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

### **Podatek dochodowy**

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

## **Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

## **GRUPA KAPITAŁOWA EMITENTA – OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI**

### **Zasady konsolidacji**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy APANET obejmuje dane APANET S.A. oraz dane jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki zależnej APANET Green System Sp. z o. o. sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe sprawozdanie finansowe APANET S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

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

### **Jednostki zależne**

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich ceny nabycia. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy APANET w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Udziały i akcje posiadane przez spółkę zależną APANET sp. z o.o. – Inwestycje – kwalifikowane jako inwestycje przeznaczone do obrotu nie podlegają konsolidacji. Inwestycje te wyceniane są w wartości godziwej, zaś zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za okres w jakim wystąpiły.

### **Korekty konsolidacyjne**

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy APANET, transakcje zawierane w obrębie Grupy APANET oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy APANET, odpisy na należności wewnątrzgrupowe, odpisy aktualizujące wartość inwestycji, dywidendy wewnątrzgrupowe oraz wewnątrzgrupowa sprzedaż środków trwałych oraz instrumentów finansowych są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### **Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa APANET prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Grupy APANET.

### **STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW** Kapitały własne

Kapitałem zakładowym Grupy APANET jest kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazywany w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego jednostek wchodzących w skład Grupy APANET. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji oraz nadwyżkę powstałą w wyniku emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Do wyceny pozostałych składników aktywów i pasywów grupy Kapitałowej APANET stosuje się takie same zasady jak przyjęto w jednostce dominującej APANET S.A.

### 3. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

#### Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2022 r.	Na dzień 30.06.2021 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>76 125,28</b>	<b>88 620,42</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	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
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	0,00	0,00
1. Wartość firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>70 284,28</b>	<b>81 796,82</b>
1. Środki trwałe	70 284,28	81 796,82
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 533,60</b>
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	0,00	1 533,60
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 841,00</b>	<b>5 290,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 841,00	5 290,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 722 752,90</b>	<b>2 018 864,36</b>
<b>I. Zapasy</b>	742 468,88	694 736,04
1. Materiały	658 213,63	638 742,97
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	81 505,25	53 243,07
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 750,00	2 750,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>791 159,63</b>	<b>1 018 518,46</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	3 321,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	787 838,63	1 018 518,46
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	160 965,29	289 277,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	160 965,29	289 277,35
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>28 159,10</b>	<b>16 332,51</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 798 878,18</b>	<b>2 107 484,78</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>911 533,47 zł</b>	<b>845 855,20 zł</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325 000,00 zł	325 000,00 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 051 208,76 zł	1 263 214,48 zł
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł

V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-313 802,22 zł	-1 139 792,76 zł
VII. Zysk (strata) netto	-150 873,07 zł	397 433,48 zł
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>887 344,70 zł</b>	<b>1 261 629,58 zł</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>92 920,12 zł</b>	<b>102 089,47 zł</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	476,00 zł	5 515,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	92 444,12 zł	96 574,46 zł
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>95 077,89 zł</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	95 077,89 zł
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>794 424,58 zł</b>	<b>1 064 462,22 zł</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	794 424,58 zł	1 064 462,22 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 798 878,17 zł</b>	<b>2 107 484,78 zł</b>

#### Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>757 952,21</b>	<b>1 679 302,88</b>	<b>1 276 152,93</b>	<b>2 197 244,29</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	590 755,33	1 372 798,10	1 138 216,56	1 602 897,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	7 125,93	-12 366,88	-56 973,00	-21 062,03
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	160 070,95	318 871,66	194 909,37	615 408,86
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>860 644,85</b>	<b>1 360 734,32</b>	<b>1 415 988,81</b>	<b>1 951 246,01</b>
I. Amortyzacja	45 053,25	-1 405,02	45 053,25	13 416,32
II. Zużycie materiałów i energii	247 849,64	521 861,23	425 357,31	713 668,64
III. Usługi obce	205 360,97	196 226,13	377 574,24	360 254,02
IV. Podatki i opłaty	32 141,19	12 884,52	36 374,14	34 847,18
V. Wynagrodzenia	148 002,40	317 124,20	306 795,09	452 109,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 385,83	19 289,49	36 593,31	38 749,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 489,42	2 720,09	15 874,84	4 973,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	147 362,15	292 033,68	172 366,63	333 226,89
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-102 692,64</b>	<b>318 568,56</b>	<b>-139 835,88</b>	<b>245 998,28</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 501,55</b>	<b>190 581,83</b>	<b>3 580,74</b>	<b>192 123,67</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 501,55	190 581,83	3 580,74	192 123,67

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2,62</b>	<b>9 215,89</b>	<b>3 577,80</b>	<b>30 331,16</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2,62	9 215,89	3 577,80	30 331,16
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-101 193,71</b>	<b>499 934,50</b>	<b>-139 832,94</b>	<b>407 790,79</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3 703,51</b>	<b>0,00</b>	<b>3 821,73</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	3 581,32	0,00	3 581,32
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	122,19	0,00	240,41
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>5 391,87</b>	<b>9 732,95</b>	<b>11 203,13</b>	<b>12 624,04</b>
I. Odsetki	4 588,88	9 353,87	8 383,33	11 642,58
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	802,99	379,08	2 819,80	981,46
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)</b>	<b>-106 585,58</b>	<b>493 905,06</b>	<b>-151 036,07</b>	<b>398 988,48</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>	<b>-1 540,00</b>	<b>1 013,00</b>	<b>-163,00</b>	<b>1 555,00</b>
<b>O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R. Zysk (strata) netto (N–O–P+/- R)</b>	<b>-105 045,58</b>	<b>492 892,06</b>	<b>-150 873,07</b>	<b>397 433,48</b>

#### Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.04.2022 r. Do 31.06.2022 r.	od 01.04.2021 r. Do 30.06.2021 r.	od 01.01.2022 r. Do 30.06.2022 r.	od 01.01.2021 r. Do 30.06.2021 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-150 873,07	492 892,06	-150 873,07	397 433,48
II. Korekty razem	13 330,16	-233 402,52	-155 853,04	-189 595,03
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	45 053,25	-1 405,02	45 053,25	13 416,32
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 543,13	0,00	4 596,58	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	17 807,61	12 055,50	-9 169,34	-9 087,50
10. Zmiana stanu zapasów	49 744,62	363 769,70	-47 732,84	49 628,69
11. Zmiana stanu należności	165 319,78	-256 326,49	228 892,43	-437 628,13
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-261 377,72	-356 050,26	-365 115,53	204 111,77
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 760,51	4 554,05	-12 377,59	-10 036,18
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności	<b>-137 542,91</b>	<b>259 489,54</b>	<b>-306 726,11</b>	<b>207 838,45</b>

operacyjnej (I±II)				
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	<b>20 589,68</b>	<b>54 909,42</b>	<b>216 551,34</b>	<b>100 448,45</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	20 589,68	0,00	216 551,34	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	54 909,42	0,00	1 004 488,45
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	<b>46 434,72</b>	<b>46 725,26</b>	<b>38 137,29</b>	<b>64 560,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	44 891,59	49 917,63	33 336,00	64 473,63
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	-3 278,74	0,00	0,00
8. Odsetki	1 543,13	86,37	4 801,29	86,37
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	<b>-25 845,04</b>	<b>8 184,16</b>	<b>178 414,05</b>	<b>35 888,45</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-163 387,95</b>	<b>267 673,70</b>	<b>-128 312,06</b>	<b>243 726,90</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-2 422,66</b>	<b>267 673,70</b>	<b>-128 312,06</b>	<b>243 726,90</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>163 387,95</b>	<b>21 603,65</b>	<b>289 277,35</b>	<b>45 550,45</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>160 965,29</b>	<b>289 277,35</b>	<b>160 965,29</b>	<b>289 277,35</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

#### Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>932 895,62</b>	<b>336 319,74</b>	<b>1 039 255,18</b>	<b>431 778,32</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>932 895,62</b>	<b>352 963,14</b>	<b>1 039 255,18</b>	<b>448 421,72</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>325 000,00</b>	<b>325 000,00</b>	<b>325 000,00</b>	<b>325 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00	325 000,00	325 000,00	325 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 224 157,33</b>	<b>1 263 214,48</b>	<b>1 051 208,76</b>	<b>1 263 214,48</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 051 208,76	1 263 214,48	1 051 208,76	1 263 214,48
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-570 434,22</b>	<b>-1 156 436,16</b>	<b>-927 746,04</b>	<b>-1 156 436,16</b>
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-570 434,22	-1 156 436,16	-927 746,04	-1 156 436,16
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-570 434,22	-1 156 436,16	-927 746,04	-1 139 792,76
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-313 802,22	-1 156 436,16	-313 802,22	-1 139 792,76
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-313 802,22	-1 156 436,15	-313 802,22	-1 139 792,76
<b>7. Wynik netto</b>	<b>-150 873,07</b>	<b>492 892,06</b>	<b>-150 873,07</b>	<b>397 433,48</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>911 533,47</b>	<b>845 855,20</b>	<b>911 533,47</b>	<b>845 855,20</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>911 533,47</b>	<b>845 855,20</b>	<b>911 533,47</b>	<b>845 855,20</b>

#### 4. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

##### Bilans Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2022 r.	Na dzień 30.06.2021
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>204 457,00</b>	<b>205 033,60</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. 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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 533,60</b>
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	0,00	1 533,60
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	200 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 457,00</b>	<b>3 500,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 457,00	3 500,00



2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>67 318,32</b>	<b>25 415,24</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 750,00</b>	<b>2 750,00</b>
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	2 750,00	2 750,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>8 889,57</b>	<b>8 359,57</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	8 889,57	8 359,57
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>54 154,86</b>	<b>9 507,27</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 154,86	9 507,27
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 523,89</b>	<b>4 798,40</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>271 775,32</b>	<b>230 448,84</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>207 147,21</b>	<b>-12 762,01</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325 000,00	325 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	151 215,75	151 215,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-310 416,89	-498 278,56
VI. Zysk (strata) netto	41 348,35	9 300,80
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>64 628,11</b>	<b>243 210,85</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>39 889,12</b>	<b>44 019,47</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	39 889,12	44 019,47
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>24 738,99</b>	<b>199 191,38</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	161 254,48
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 738,99	37 936,90
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>271 775,32</b>	<b>230 448,84</b>



**Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta [dane w PLN]**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022r.	Za okres od 01.04.2021r. do 30.06.2021r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 1.01.2021r do 30.06.2021r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>58 007,52</b>	<b>55 787,49</b>	<b>118 007,52</b>	<b>120 820,14</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	60 000,00	60 000,00	120 000,00	120 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 992,48	-4 212,51	-1 992,48	820,14
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>53 170,38</b>	<b>75 818,55</b>	<b>67 217,02</b>	<b>108 245,48</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	2 576,42	0,00	2 876,45	0,00
III. Usługi obce	38 721,50	9 908,40	52 454,30	23 812,25
IV. Podatki i opłaty	18,00	0,00	18,00	3 000,00
V. Wynagrodzenia	11 854,46	63 405,73	11 854,46	77 621,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	1 881,00	0,00	2 574,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	623,42	13,81	1 236,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>4 837,14</b>	<b>-20 031,06</b>	<b>50 790,50</b>	<b>12 574,66</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,54</b>	<b>0,00</b>	<b>212,54</b>	<b>0,44</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,54	0,00	212,54	0,44
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2,14</b>	<b>1 093,49</b>	<b>1 324,11</b>	<b>1 093,49</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2,14	1 093,49	1 324,11	1 093,49
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4 835,54</b>	<b>-21 124,55</b>	<b>49 678,93</b>	<b>11 481,61</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>229,18</b>	<b>571,63</b>	<b>3 901,58</b>	<b>625,81</b>
I. Odsetki	229,18	571,63	3 901,58	625,81
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 606,36</b>	<b>-21 696,18</b>	<b>45 777,35</b>	<b>10 855,80</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>3 052,00</b>	<b>1 555,00</b>	<b>4 429,00</b>	<b>1 555,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 554,36</b>	<b>-23 251,18</b>	<b>41 348,35</b>	<b>9 300,80</b>

**Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta [dane w PLN]**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2022r. do 30.06.2022r.	Za okres od 01.04.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.	Za okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 554,36 zł</b>	<b>-23 251,18 zł</b>	<b>41 348,35 zł</b>	<b>9 300,80 zł</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-155 822,26 zł</b>	<b>60 162,16 zł</b>	<b>-185 770,15 zł</b>	<b>-5 047,60 zł</b>
1. Amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24 651,58 zł	0,00 zł	-14 134,20 zł	0,00 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu rezerw	-12 449,26 zł	12 597,50 zł	4 130,35 zł	-9 087,50 zł
6. Zmiana stanu zapasów	0,00 zł	-2 750,00 zł	0,00 zł	-2 750,00 zł
7. Zmiana stanu należności	1 025,87 zł	47 840,27 zł	1 003,60 zł	1 203,63 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-169 173,92 zł	-258,91 zł	-174 452,39 zł	7 885,62 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	123,47 zł	2 467,51 zł	-2 317,51 zł	-2 565,14 zł
10. Inne korekty	0,00 zł	265,79 zł	0,00 zł	265,79 zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-154 267,90 zł</b>	<b>36 910,98 zł</b>	<b>-144 421,80 zł</b>	<b>4 253,20 zł</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>152 800,41 zł</b>	<b>18 000,00 zł</b>	<b>218 354,86 zł</b>	<b>18 000,00 zł</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	152 800,41 zł	0,00 zł	218 354,86 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	0,00 zł	18 000,00 zł	0,00 zł	18 000,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>49 200,00 zł</b>	<b>43 258,16 zł</b>	<b>58 200,00 zł</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00 zł	49 113,63 zł	40 000,00 zł	58 113,63 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8. Odsetki	0,00 zł	86,37 zł	3 258,16 zł	86,37 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	152 800,41 zł	-31 200,00 zł	175 096,70 zł	-40 200,00 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1 467,49 zł	5 710,98 zł	30 674,90 zł	-35 946,80 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-145 565,35 zł	41 657,78 zł	30 674,90 zł	-35 946,80 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	55 622,35 zł	3 796,29 zł	23 479,96 zł	45 454,07 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	54 154,86 zł	9 507,27 zł	54 154,86 zł	9 507,27 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

#### Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>52 792,44</b>	<b>10 489,17</b>	<b>165 798,86</b>	<b>-22 062,81</b>
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	52 792,44	10 489,17	165 798,86	-22 062,81
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>325 000,00</b>	<b>325 000,00</b>	<b>325 000,00</b>	<b>325 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00	325 000,00	325 000,00	325 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>151 215,75</b>	<b>151 215,75</b>	<b>151 215,75</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	151 215,75	151 215,75	151 215,75	151 215,75
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-498 278,56</b>	<b>-498 278,56</b>	<b>-498 278,56</b>	<b>498 278,56</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-498 278,56	-498 278,56	-498 278,56	-498 278,56
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-498 278,56	-498 278,56	-498 278,56	-498 278,56
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-310 416,89	-498 278,56	-310 416,89	-498 278,56
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-310 416,89	-498 278,56	-310 416,89	-498 278,56
<b>6. Wynik netto</b>	<b>41 348,35</b>	<b>-23 251,18</b>	<b>41 348,35</b>	<b>9 300,80</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>207 147,21</b>	<b>-12 762,01</b>	<b>207 147,21</b>	<b>-12 762,01</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>207 147,21</b>	<b>-12 762,01</b>	<b>207 147,21</b>	<b>-12 762,01</b>

## 5. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

### Komentarz do wyników finansowych

Suma aktywów Emitenta na koniec II kwartału 2022 r. wynosi 271 775,32 zł i jest o 41 326,48 zł wyższa w porównaniu do sumy aktywów na koniec II kwartału 2021 r. Analizując wszystkie pozycje w bilansie w aktywach to nie doszło do znacznych zmian w analogicznych pozycjach na koniec okresu porównawczego z wyjątkiem pozycji „krótkoterminowe aktywa finansowe”. Emitent odnotował wyższe saldo gotówki, które na dzień bilansowy wynosi 54 154,86 zł, a na koniec okresu porównawczego wynosiło 9 507,27 zł.

Istotna pozytywna zmiana nastąpiła w pasywach Emitenta w pozycji kapitały własne, na dzień bilansowy kapitały własne wynosiły 207 147,21 zł, a na koniec okresu porównawczego były ujemne -12 762,01 zł. Ponadto Emitent odnotował spadek zobowiązań i rezerw na zobowiązania z 243 210,85 zł (na dzień 30 czerwca 2021 r.) o 178 582,74 zł na koniec II kwartału 2022 r. do wartości 64 628,11 zł.

Przychody Emitenta zarówno za II kwartał 2022 r. oraz za pierwsze półrocze 2022 r. były zbliżone do danych porównawczych za rok 2021 r. Za drugi kwartał 2022 r. przychody wynosiły 58 007,52 zł (za okres porównawczy 55 787,49 zł). Skumulowane przychody za pierwsze półrocze 2022 r. wynosiły 118 007,52 zł w porównaniu do 120 820,14 zł za pierwsze półrocze 2021 r. Emitent generuje przychody na podstawie umowy doradczej zawartej ze spółką zależną Apanet Green System sp. z o.o. Emitent nie prowadzi dodatkowej działalności operacyjnej. Emitent zawdzięcza poprawę sytuacji kapitałowej i finansowej dzięki obniżeniu kosztów osobowych.

Kapitały własne Grupy kapitałowej na koniec czerwca 2022 r. wynoszą 932 895,62 zł. Nastąpiła wyraźna poprawa w porównaniu do danych za koniec I kwartału 2021 r., kiedy to kapitały Grupy wynosiły 336 319,74 zł.

Na poziomie skonsolidowanym przychody za II kwartał 2022 r. wynosiły 757 952,21 zł i były niższe o 921 350,67 od przychodów odnotowanych za okres porównawczy, w którym wynosiły 1 679 302,88 zł. Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej za II kwartał 2022 r. wynosiły 860 644,85 zł i były znacznie niższe od kosztów odnotowanych w okresie porównawczym, kiedy to wynosiły 1 360 734,32 zł (spadek kosztów o 500 089,47 zł). Emitent ocenia, że w pierwszym półroczu 2022 r. poniósł znaczne koszty dostaw na potrzeby kontraktów, które będą realizowane podczas III i IV kwartału 2022 r. Emitent rozpoznaje przychody z realizacji tych kontraktów w następujących okresach sprawozdawczych.

Grupa odnotowała nieznaczny spadek (o 2 422,66 zł) salda środków pieniężnych w II kwartale (porównując koniec II kwartału 2022 z początkiem II kwartału 2022 r.) Z kolei porównując stan środków pieniężnych z końca II kwartału 2022 r. do II kwartału 2021 to nastąpił spadek o 128 312,06 zł (z wartości 289 277,35 zł do 160 965,29 zł).

Emitent odnotowuje wysoki popyt na swoje produkty i usługi, co może być spowodowane rosnącymi kosztami energii elektrycznej. Inteligentny system sterowania oświetleniem ulicznym od Apanet pozwala znacznie zmniejszać koszty oświetlenia ulic dla samorządów. W II kwartale 2022 r. Grupa odnotowała znaczną liczbę rozmów handlowych z samorządami, co może w przyszłości przełożyć na pozyskanie nowych kontraktów.

Z powodu rozwoju pandemii COVID-19 w Chinach oraz wprowadzeniu tam nowych restrykcji Emitent cały czas odnotowuje problemy w zakresie ciągłości dostaw podzespołów elektronicznych w zakładanych wolumenach i terminach. Z kolei Emitent nie odnotował negatywnego wpływu w zakresie dostaw z powodu wybuchu wojny w Ukrainie. Problemy w dostawach negatywnie wpływają na terminowe realizowanie zleceń dla klientów oraz pozyskiwanie nowych kontraktów.

### Opis działalności Apanet Green System sp. z o.o. (dalej AGS)

W II kwartale 2022 r. APANET Green System sp. z o.o. realizowała dostawy rozwiązań z zakresu inteligentnych systemów sterowania oświetleniem. Działania AGS w tym okresie skupiały się głównie na produkcji sterowników GLC i realizacji dostaw elementów systemu sterowania oświetleniem drogowym w Tychach, Bydgoszczy, Opolu, Kędzierzynie-Koźlu, Gminie Białe Błota oraz realizacji mniejszych dostaw elementów systemów sterowania oświetleniem.

Spółka kontynuowała produkcję sterowników GLC na realizację kontraktów wspomnianych wyżej oraz na rzecz nowych zamówień. Wprowadzono do produkcji i sprzedaży nowe wersje sterowników GLC, o zmienionych funkcjonalnościach pod kątem zastosowania w mniej wymagających przestrzeniach (parki, ciągi piesze), gdzie nie jest istotne precyzyjne monitorowanie opraw, a większą rolę odgrywa redukcja mocy przy braku ruchu. Produkcja nowych wersji urządzeń może mieć istotny wpływ na poprawę wyników finansowych, ale też zabezpiecza produkcję przed skutkami ogólnoswiatowych problemów na rynku komponentów elektronicznych. W raportowanym okresie AGS kontynuowała realizację kolejnych zamówień na modernizację oświetlenia w Mieście Tychy. Zafakturowane w II kwartale br. dostawy sterowników GLC oraz urządzeń sterujących do szaf oświetleniowych dla Miasta Tychy to łącznie 287 890,20 zł netto. Spółka zrealizowała też dostawy sterowników na rozbudowę systemu ITS w Tychach, łącznie na kwotę 93 547,50 zł netto.

AGS w II kwartale zrealizowała też zamówienia na rozbudowę systemów sterowania oświetleniem m.in. w Gminie Białe Błota na łączną kwotę 76 775,72 zł netto, w Kędzierzynie-Koźlu, na kwotę 69 315,20 zł netto, w Bydgoszczy, na kwotę 65 157,00 zł netto i w Opolu, na kwotę 63 179,00 zł netto.

W raporcie za I kwartał 2022 AGS informowała, że otrzymała zamówienie na sterowanie oświetleniem kampusu uczelni w województwie łódzkim. W czerwcu AGS otrzymała dostawy niezbędnego do realizacji zamówienia sprzętu i rozpoczęła prace konfiguracyjne. Na dzień przygotowania raportu realizacja zamówienia została zakończona. Spółka jeszcze w I kwartale otrzymała już zaliczkę za to zamówienie, a do rozliczenia pozostaje jeszcze kwota 55 170,00 zł netto.

W kwietniu br. AGS podpisała umowę sprzedaży urządzeń i realizacji usług sterowania oświetleniem drogi ekspresowej S5 na odcinku Ornowo-Wirwajdy, zarządzanej przez olsztyński oddział Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad. Kwota wynagrodzenia to 168 926,60 zł netto. W ramach umowy AGS na początku lipca 2022 r., dostarczyła sprzęt. Do zrealizowania pozostaje jeszcze część usługowa, czyli uruchomienie instalacji systemu sterowania.

W maju br. ADS podpisała z Gminą Siechnice umowę na dostawę systemu sterowania oświetleniem drogowym i nadzór nad systemem w Gminie Siechnice w ramach projektu Smart City. Wynagrodzenie netto za realizację umowy to 27 185,80 zł, z czego kwota rozliczona w już III kwartale za zrealizowaną część umowy to 26 542,00 zł netto.

AGS zrealizowała dostawę szaf oświetleniowych w ramach zmodyfikowanego zamówienia na sterowanie oświetleniem drogi krajowej DK46 w Częstochowie (rozbudowa ul. Głównej i ul. Przejazdowej wraz z budową obejścia ul. Św. Barbary do ul. Pułaskiego).

W raportowanym okresie do AGS wpłynęły też zamówienia, których zakończenie realizacji przypada już poza raportowany II kwartał br. Są to zamówienia na rozbudowę sterowania oświetleniem S19, na odcinku od węzła "Rudnik nad Sanem" do węzła "Nisko Południe", łącznie 63 478,50 zł netto, z czego otrzymana w II kwartale zaliczka to 36 294,76 zł netto, a pozostała kwota jest do rozliczenia już w III kwartale oraz zamówienie na sterowanie oświetleniem Fordonu w Bydgoszczy, zamówienie na kwotę 13 117 zł netto. W czerwcu Spółka złożyła w ramach projektu "Bon na Innowacje 2022" wniosek o dofinansowanie na opracowanie przez jednostkę CBR prototypu wraz z dokumentacją techniczną nowego urządzenia kontrolno-sterującego oświetleniem ulicznym i drogowym, opartego o bezprzewodową transmisję danych. Maksymalna kwota dofinansowania netto to 135 000,00 zł. Projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską z EFRR w ramach Działania 1.2C Regionalnego Programu Operacyjnego WD 2014-2020 i realizowany przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego i Dolnośląską Agencję Rozwoju Regionalnego S.A.

Wniosek został zweryfikowany pod względem formalnym i uzyskał ocenę pozytywną. Kolejnym etapem jest weryfikacja wniosku pod względem merytorycznym.

### **Realizacja strategii**

W punkcie 2. Raportu kwartalnego 2022 r. Emitent przedstawił założenia zaktualizowanej strategii rozwoju. Grupa w celu realizacji strategii wykonywała poniższe działania.

### **Rozwój produktu - bezprzewodowe systemy sterowania oświetleniem ulic oraz wdrożenie nowych szaf zasilających**

Spółka Apanet Green System sp. z o.o. złożyła wniosek na dofinansowanie projektu w programie "Bon na innowacje". Wniosek jest obecnie rozpatrywany pod kątem merytorycznym.

Ponadto pracownicy spółki Apanet Green System sp. z o.o. przeszli szkolenie techniczne dotyczące obsługi i konfiguracji sterownika Smart Server IOT firmy Dialog Semiconductor. Urządzenie to jest następcą

wykorzystywanego w rozwiązaniu APANET sterownika segmentowego ILON Smart Server, a jego możliwości rozszerzone są o inne funkcjonalności związane ze Smart City. Obecnie nasz dział techniczny bada nowe funkcjonalności oraz sposoby ich realizowania pod kątem ewentualnego wykorzystania do rozszerzenia oferty Apanet Green System.

#### **Finansowanie modernizacji oświetlenia w formule ESCO**

W sprawie finansowania projektów modernizacji oświetlenia ulicznego w formule ESCO Apanet Green System sp. z o.o. przeprowadziła serię spotkań z potencjalnymi partnerami finansowymi. Ogólna sytuacja makroekonomiczna i trudny do przewidzenia poziom inflacji sprawił znaczne zwiększenie kosztu pieniądza i utrudnił prognozowanie projektów długoterminowych takiego typu. Ten sposób finansowania miałby dodatkowo zwiększyć ilość realizowanych projektów. Spółka zaleźna analizuje możliwość zastosowania innych instrumentów finansowych w miejsce finansowania w formule ESCO.

#### **Stacje ładowania aut elektrycznych**

Apanet Green System sp. z o.o. jest w trakcie ustalania warunków handlowych i zapisów umowy z dużym producentem stacji ładowania aut elektrycznych. Zakończenie rozmów, podpisanie umowy partnerskiej i wprowadzenie tych urządzeń do oferty planowane jest na III kwartał 2022 r.

#### **Połączenie spółki Apanet Green System sp. z o.o. z Apanet S.A.**

Zarząd Spółki otrzymał pozytywną opinię WZA dotyczącą połączenia spółki ze spółką zależną. W najbliższym czasie przeprowadzona zostanie analiza prawna i ocena ryzyk i korzyści związanych z potencjalnym połączeniem. Po tym podjęta zostanie decyzja dotycząca formy, terminów i okoliczności realizacji tego planu.

#### **6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2022 r.

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

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

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

W ramach zaktualizowanej strategii rozwoju Spółka zależna Apanet Green System sp. z o.o. rozwija bezprzewodowy system do sterowania oświetleniem ulicznym. Dodatkowe informacje Emitent prezentuje w punkcie 5. Raportu kwartalnego.

#### **9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent jest podmiotem dominującym w stosunku do APANET Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Dane spółki zależnej znajdują się w pkt. 1 Raportu kwartalnego.

#### **10. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ**

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

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

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

**12. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ BILANSOWY 30 CZERWCA 2022 r., CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jan Lis	A, B	1.202.500	1.202.500	37,00%	37,00%
Weremczuk Holding sp. z o.o.*		345,000	345.000	10,62%	10,62%
Torro Investment sp. z o.o.**		325.000	325.000	10%	10%
Piotr Leszczyński	A, B	310.300	310.300	9,55%	9,55%
Dariusz Karolak	B,C,D	161.701	161.701	4,98%	4,98%
Andrzej Lis	A, B	165.000	165.000	5,08%	5,08%
Free float	B, C, D	696.800	696.8005	20,88%	20,88%
<b>Suma</b>	<b>A, B, C, D</b>	<b>3.250.000</b>	<b>3.250.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

\*Podmiot kontrolowany przez Pana Przemysława Weremczuka

\*\* Podmiot kontrolowany przez Pana Tomasza Maślankę

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

Na dzień 30 czerwca 2022 r. zatrudnienie w APANET S.A. w przeliczeniu na pełne etaty to jedna osoba 1 osoba (prezes zarządu na podstawie powołania). Łączne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej APANET S.A. wynosiło 7 osób na podstawie umowy o pracę w spółce zależnej.