

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

APANET SPÓŁKA AKCYJNA

za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

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. Kwidzyńska 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).

2. Wskazanie czasu trwania jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Nie dotyczy.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

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

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.

6. 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 2019 r. poz. 351 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 innych 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 korzyści 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 i odroczoną.

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

Spółka nie tworzy aktywów na podatek odroczonego z tytułu poniesionych strat.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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 oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

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 nocie 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.

BILANS	Wartość na dzień 31/12/2018	Wartość na dzień 31/12/2018 DANE PRZEKSZTAŁCONE	Wartość na dzień 31/12/2019
AKTYWA	266 642,40	272 730,40	235 118,21
A. Aktywa trwałe	181 533,60	187 621,60	211 395,60
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	1 533,60	1 533,60	1 533,60
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	1 533,60	1 533,60	1 533,60
IV. Inwestycje długoterminowe	180 000,00	180 000,00	200 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	180 000,00	180 000,00	200 000,00
a) w jednostkach powiązanych	180 000,00	180 000,00	200 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	6 088,00	9 862,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 088,00	9 862,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 088,00	9 862,00
B. Aktywa obrotowe	85 108,80	85 108,80	23 722,61
I. Zapasy	46,87	46,87	0,00

1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	46,87	46,87	0,00
II. Należności krótkoterminowe	26 537,04	26 537,04	16 799,96
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	2 660,67	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2 660,67	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	2 660,67	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	26 537,04	23 876,37	16 799,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 660,67	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	2 660,67	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 178,53	7 178,53	241,50
c) inne	16 697,84	16 697,84	16 558,46
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	58 223,98	58 223,98	6 730,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58 223,98	58 223,98	6 730,96
a) w jednostkach powiązanych	58 217,89	58 217,89	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	58 217,89	58 217,89	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6,09	6,09	6 730,96
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6,09	6,09	6 730,96
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	300,91	300,91	191,67
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	266 642,40	272 730,40	235 118,21
PASYWA	266 642,40	272 730,40	235 118,21
A. Kapitał (fundusz) własny	160 232,50	156 916,35	-1 664,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325 000,00	325 000,00	325 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	151 215,75	151 215,75	151 215,75
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość i emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	-319 299,40
VI. Zysk (strata) netto	-315 983,25	-319 299,40	-158 581,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	106 409,90	115 814,05	236 782,89
I. Rezerwy na zobowiązania	58 122,00	67 526,15	96 906,57
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	58 122,00	67 526,15	96 906,57
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	58 122,00	67 526,15	96 906,57
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	48 287,90	48 287,90	139 876,32
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	70 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	70 000,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	48 287,90	48 287,90	69 876,32
a) kredyty i pożyczki	5 531,47	5 531,47	38 992,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 066,22	35 066,22	4 945,10
- do 12 miesięcy	35 066,22	35 066,22	4 945,10
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	493,41	493,41	16 642,80
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	51,30
i) inne	7 196,80	7 196,80	9 244,16
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

Pasywa razem	266 642,40	272 730,40	235 118,21
--------------	------------	------------	------------

	Wartość na dzień 31/12/2018	Wartość na dzień 31/12/2018 DANE PRZEKSZTAŁCONE	Wartość na dzień 31/12/2019
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 344,60	3 344,60	139 890,76
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 175,61	3 175,61	140 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	168,99	168,99	-109,24
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	268 605,37	278 009,52	293 121,72
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00
I. Amortyzacja	3 404,96	3 404,96	603,09
II. Zużycie materiałów i energii	134 485,31	138 735,31	143 872,18
III. Usługi obce	7 792,00	10 792,00	7 132,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	93 740,82	93 740,82	118 867,20
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- emerytalne	29 182,28	31 336,43	22 647,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-265 260,77	-274 664,92	-153 230,96
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	21 103,53	21 103,53	81,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 103,53	21 103,53	81,47
IV. Inne przychody operacyjne	530,35	530,35	7 626,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	2 660,67
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	530,35	530,35	4 965,63
III. Inne koszty operacyjne	-244 687,59	-254 091,74	-160 775,79
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	120 000,00	120 000,00	1 911,43
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	120 000,00	120 000,00	1 911,43
V. Inne	168 167,66	168 167,66	3 490,67
H. Koszty finansowe	10 345,69	10 345,69	3 490,67
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	157 821,97	157 821,97	0,00
IV. Inne	-292 855,25	-302 259,40	-162 355,03
I. Zysk (strata) brutto (I+G-H)			

J. Podatek dochodowy	23 128,00	17 040,00	-3 774,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-315 983,25	-319 299,40	-158 581,03

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Wartość na dzień 31/12/2018	Wartość na dzień 31/12/2018 DANE PRZEKSZTAŁCONE	Wartość na dzień 31/12/2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-315 983,25	-319 299,40	-158 581,03
II. Korekty razem	115 082,38	118 398,53	97 088,03
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9 879,53	9 879,53	3 461,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	28 762,97	32 079,12	29 380,42
6. Zmiana stanu zapasów	-2,82	-2,82	46,87
7. Zmiana stanu należności	21 459,28	21 459,28	9 737,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	29 309,41	29 309,41	58 126,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25 674,01	25 674,01	-3 664,76
10. Inne korekty (dotacje)	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-200 900,87	-200 900,87	-61 493,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	185 472,90	185 472,90	58 217,89
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych w tym:	185 472,90	185 472,90	58 217,89
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	185 472,90	185 472,90	58 217,89
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	185 472,90	185 472,90	50 000,00
- odsetki	0,00	0,00	8 217,89
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	20 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	20 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	185 472,90	185 472,90	38 217,89
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			

I. Wpływy	10 000,00	10 000,00	30 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	10 000,00	10 000,00	30 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	4 590,58	4 590,58	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 590,58	4 590,58	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 409,42	5 409,42	30 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-10 018,55	-10 018,55	6 724,89
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-10 018,55	-10 018,55	6 724,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 024,64	10 024,64	6,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	6,09	6,09	6 730,98
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0	0,00

	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	160 232,50	476 215,75
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	-3 316,15	0
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	156 916,35	476 215,75
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	325 000,00	325 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00	325 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	151 215,75	615 047,03
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	463 831,28
- pokrycia straty	0	463 831,28
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	151 215,75	151 215,75
Kapitał (fundusz) własny wyceniony na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) wycenionego	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- zbicia środków utworzonych	0	0

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-315 983,25	-463 831,28
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
– korekty błędów	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
– podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-315 983,25	-463 831,28
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
– korekty błędów	-3 316,15	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-319 299,40	-463 831,28
zwiększenie (z tytułu)	0	0
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	463 831,28
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-319 299,40	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Wynik netto	-158 581,03	-315 983,25
zysk netto	0	0
strata netto	-158 581,03	-315 983,25
opisy z zysku	0	0
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 664,68	160 232,50
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 664,68	160 232,50

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.

	31.12.2019	31.12.2018
Inwestycje długoterminowe B0	180 000,00	180 000,00
Zmniejszenia – odpisy/sprzedaż	0,00	0,00
Inwestycje z odpisem	180 000,00	180 000,00
Zwiększenia - zakup	20 000,00	0,00
Inwestycje długoterminowe BZ	200 000,00	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				
01.01.2019	0,00	0,00	0,0	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie				
01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00

	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto 01.01.2019	0
Zmniejszenia	0
Zwiększenia	0
Wartość brutto 31.12.2019	0
Umorzenie 01.01.2019	0
Zmniejszenia	0
Zwiększenie	0
Umorzenie na 31.12.2019	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2019	0
Wartość netto na 01.01.2019	0
Wartość netto na 01.01.2019	0

- 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 wieczystie**
Nie występuje.
- 1.5. Leasing, najem, dzierżawa środków trwałych**
Spółka nie używała nieruchomości i lub ruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych na podstawie umów, które pozwalałyby jej amortyzować używane przedmioty.
Spółka wynajmuje powierzchnię biurową na podstawie umowy najmu z miesięcznym czynszem, płatnym raz w miesiącu.
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych oraz praw**
Nie występują
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
111 502,94	2 660,67	0,00	0,00	114 163,61

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

Imię i nazwisko	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Piotr Leszczyński	A,B	960300	9603000	29,55%	29,55%
Jan Lis	A,B	1202500	1202500	37,00%	37,00%
Andrzej Lis	A,B	165000	165000	5,08%	5,08%
Dariusz Karelak	C, B, D	225400	225400	6,94%	6,94%
Free float	A,B,C,D	696800	696800	21,44%	21,44%

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

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1.10. Propozycja pokrycia straty.

Zarząd Będzie proponował pokrycie straty zyskami lat przyszłych.

1.11. Dane o stanie rezerw

Na dzień 31/12/2019 spółka tworzyła rezerwy na przyszłe zobowiązania dotyczące bieżącego roku obrotowego.

	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na 31.12.2019
		Korekty 2018 roku	Zwiększenia w 2019	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
Badanie bilansu za 2018	9 500,00	0,00	18 000,00	9 500,00	0,00	9 500,00	18 000,00
Wynagrodzenia	38 515,00	0,00	73 395,77	45 336,00	735,00	46 071,00	65 839,77
Delegacje	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00	0,00	1 800,00	0,00
Pozostałe koszty	8 307,00	9 404,15	6 659,80	11 304,15	0,00	11 304,15	13 066,80

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym 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

	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
		Korekty 2018 roku	Zwiększenia w 2019		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	0,00	6 088,00	3 774,00	0,00	9 862,00
-aktywno z tytułu podatku odroczonego:	0,00	6 088,00	3 774,00	0,00	9 862,00
*rezerwa na koszty	0,00	6 077,00	2 645,00	0,00	8 722,00
*niewypłacone delegacje	0,00	0,00	817,00	0,00	817,00
*odsetki od pożyczki	0,00	11,00	312,00	0,00	323,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	300,91	0,00	3 300,00	3 409,24	191,67
-opłata za domenę	300,91	0,00	0,00	300,91	0,00
-ochrona patentu	0,00	0,00	300,00	108,33	191,67
-opłata za notowania	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00

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. Śladniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

Nie wystąpiły

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat

Na dzień 31.12.2019 saldo na rachunku Vat wynosiło 3.430,53zł.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

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

	<u>01.01.2019-31.12.2019</u>
Przychody ze sprzedaży usług kraj	140.000,00
export	0,00
	<u>140.000,00</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>31.12.2019</u>
Strata brutto	-162 355,03
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	
Rezerwy na zobowiązania	90 058,57
Niewypłacone delegacje	9 076,39
Zarachowane odsetki od pożyczki	3 461,49
Pozostałe koszty NKUP	8 115,44
	<u>110 711,89</u>
Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	
Wykorzystanie rezerw utworzonych w latach ubiegłych	51 715,00
Korekty lat ubiegłych	9 404,15
	<u>61 119,15</u>

Strata podatkowa -112 762,29
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 niefinansowe 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 2018	Rok 2019	Zmiana stanu środków pieniężnych środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	6.730,98	6.724,89	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 w czerwcu 2019 roku zawarła umowę z podmiotem powiązanym Apanet Green System sp. z o.o. w zakresie doradztwa organizacyjnego i finansowego. Umowa została zawarta na warunkach rynkowych.
- 5.3. Spółka w 2019 roku zawarła jedną umowę zlecenie z informatykiem.

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

Zarząd:

Wypłacone w 2019 za 2018 rok (brutto)	37 780,00
Wypłacone w 2019 za 2019 rok (brutto)	51 160,23
Utworzona rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia za 2019 rok (brutto)	65 839,77

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 – 18.000,00 zł netto
- Inne usługi atestacyjne 0,00 zł
- Usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł
- Pozostałe usługi 0,00 zł.

6.

6.1. Przychody i koszty odnoszone na kapitał własny z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.

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

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

W związku z pojawieniem się w Polsce COVID-19 w marcu 2020 roku, zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację na rynku krajowym. Trwająca pandemia nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Apanet S.A., może mieć natomiast wpływ na działalność Spółki zależnej, z którą jest podpisana umowa na świadczenie usług doradczych.

Dla spółki zależnej sytuacja pandemii miała okresowo znaczny wpływ na realizację płatności od kontrahentów i wzrost ich opóźnienia. Jednakże spółka zależna, z pomocą w ramach tarczy antykryzysowej, w związku z ustawą o strategicznych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i

zwalczeniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (i zmianach tej ustawy) uzyskała łącznie pomoc w kwocie ponad 320.000 zł, część z tej kwoty na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie została jeszcze wypłacona, a została już przyznana.

6.3. Zmiany zasad rachunkowości

Nie dotyczy.

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych.

W celu zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy Spółka dokonała przekształcenia danych za rok 2018, które obejmowało:

- Utworzenie aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 6 088,00
- Ujęcie w wyniku finansowych kosztów dotyczących roku 2018 w wysokości 9 404,15

Wpływ łącznej kwota błędów popełnionych w latach ubiegłych na wynik finansowy roku 2018 to – 3316,15

7.

7.1. Spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

7.2. W czerwcu 2019 roku Spółka zawarła na zasadach rynkowych umowę współpracy ze spółką zależną w zakresie doradztwa organizacyjnego i finansowego.

W 2019 roku przychody z tytułu realizacji w/w umowy wyniosły 140.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2020 należności z tytułu w/w umowy wynoszą 0,00 zł.

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.

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. W przypadku wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuowania działalności tutaj należy wpisać opis tych niepewności, opis planowanych lub podejmowanych działań mających na celu eliminację tych niepewności.

Na koniec 2019 roku Spółka posiada kapitały ujemne.

Wynika to z faktu, że w dłuższym okresie czasu Spółka Apanet S.A. została pozbawiona przychodów z tytułu realizacji umowy o usługi doradcze, a jednocześnie nie miała możliwości ograniczenia stałych kosztów jakie ponosiła.

Aktualnie realizowana jest umowa zawarta w czerwcu 2019 roku.

W roku 2020 przychody z tytułu realizacji w/w umowy będą wyższe o 100.00,00 zł, gdyż umowa obejmuje cały rok sprawozdawczy.

Poza powyższym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Apanet Green System za 2017 rok, w pozycji przychody finansowe zostanie zaksięgowana kwota 70.000,00 zł, która na dzień 31.12.2019 została w bilansie wykazana w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych od jednostek powiązanych. Powyższa operacja będzie miała znaczący wpływ na wynik Spółki a tym samym na kapitały własne, które w 2020 roku powinny być dodatnie.

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

Zarząd podejmując działania mające na celu poprawę sytuacji Spółki i ściągalności jej należności, ma również zamiar prowadzić rozmowy ze znaczącymi akcjonariuszami w sprawie dokapitałowania spółki, dywersyfikacji jej działalności i zwiększenia przychodów spółki. W porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Zarząd ma zamiar umieszczać na liście dołączony podjęcia uchwały w sprawie dalszego istnienia spółki.

10. Inne informacje niż powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.


W dniu 31 maja 2019 r. we Wrocławiu zawarte zostało Porozumienie pomiędzy znaczącymi akcjonariuszami reprezentującymi 79,53% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, tj. Janem Lisem, Andrzejem Lisem, Custom Boats sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Piotrem Leszczyńskim, Dariuszem Karolakiem oraz Jackiem Konopą, mające na celu zakończenie sporu trwającego od 2017 roku. Porozumienie zawarte zostało do dnia 30 września 2021 r.

Zawierając Porozumienie, jego strony miały na celu:

- 1) doprowadzenie do wykupienia przez Emitenta 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółka zależnej oraz usunięcie zmian wprowadzonych na NZW Spółki zależnej w dniu 10 sierpnia 2017 r.
- 2) doprowadzenie do wykonania przez Spółkę zależną zobowiązań wynikających z umów pożyczki udzielonych przez Emitenta;
- 3) doprowadzenie do wypłaty przez Spółkę zależną na rzecz Emitenta dywidendy za 2017 rok;

- 4) potwierdzenie warunków współpracy pomiędzy Emitentem i Spółką zależną zapewniających pokrycie kosztów funkcjonowania Emitenta;
- 5) usunięcie niepewności prawnej związanej z uchwałami NZW Spółki zależnej z dnia 11 sierpnia 2017 r. (odwołującej Pana Andrzeja Lisa z Zarządu Spółki zależnej i powołującej Pana Piotra Leszczyńskiego) poprzez uchylene tych uchwał i przyjęcie, że Pan Andrzej Lis nieprzerwanie pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki;
- 6) potwierdzenie pełnienia przez Pana Piotra Leszczyńskiego funkcji Prezesa Zarządu Emitenta w okresie od 11 sierpnia 2017 r. do 8 grudnia 2017 r.;
- 7) ustalenie wynagrodzeń Pana Andrzeja Lisa za pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki zależnej w okresie od marca 2016 r. do dnia podpisania porozumienia; ustalenie sposobu rozliczenia różnicy kwoty dotychczas wypłaconej Pana Andrzeja Lisa ze środków Spółki zależnej tytułem wynagrodzenia za zarząd;
- 8) ustalenie ładu korporacyjnego Spółki zależnej, w tym ustalenie składu i zasad wynagradzania Zarządu;
- 9) ustalenie ładu korporacyjnego Emitenta, w tym zmiana Statutu (zmiany porządkujące), ustalenie składu zarządu Emitenta, składu osobowego nowej pięcioosobowej Rady Nadzorczej Emitenta;
- 10) zobowiązanie Pana Piotra Leszczyńskiego i Pana Andrzeja Lisa do niekorzystania z uprawnienia osobistego do powołania członka Rady Nadzorczej w okresie obowiązywania Porozumienia;
- 11) niepodjęcie uchwał WZA Emitenta w sprawie odpowiedzialności członków organów Spółki matki za okres do zawarcia porozumienia;
- 12) podjęcie uchwał WZA Emitenta w sprawie absolutorium dla członków organów Spółki za 2017 i 2018 rok;
- 13) Potwierdzenie możliwości powołania przez Emitenta drugiej spółki zależnej do prowadzenia działalności konkurencyjnej wobec Spółki zależnej;
- 14) zakończenie wszelkich postępowań sądowych (procesowych i nieprocesowych) toczących się pomiędzy stronami porozumienia, Emitentem i Spółką;
- 15) wzajemne zrzeczenie się roszczeń stron porozumienia oraz Emitenta i Spółki.

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



Kluke

