

APANET



RAPORT KWARTALNY
APANET S.A.
II KWARTAŁ 2024 ROKU

Wrocław, 9 sierpnia 2024 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	5
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA II KWARTAŁ 2024	10
5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA ZA II KWARTAŁ 2024.....	16
6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	22
7. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	23
8. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	23
9. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI	23
10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	23
11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	23
12. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH –WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	23
13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2024 R. CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU 23	
14. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	24

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 wraz z 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:

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

Źródło: Emitent

Podstawowe dane Spółki zależnej:

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

Źródło: Emitent

Rada nadzorcza Emitenta na dzień 30 czerwca 2024 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

Źródło: Emitent

Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Apanet S.A. zwołanym na dzień 26 sierpnia 2024 r. zaplanowano podjęcie uchwał w zakresie ustalenia liczby członków Rady Nadzorczej nowej kadencji oraz powołania członków na nową kadencję.

Zarząd Emitenta na dzień 30 czerwca 2024 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.

Rozwój produktu - bezprzewodowe systemy sterowania oświetleniem ulic oraz wdrożenie nowych szaf zasilających. Obecnie oferowany przez Emitenta system do zarządzania oświetleniem ulicznym jest systemem wykorzystującym technologię Power Line Communication PLC. 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 znacznie poszerzy krąg potencjalnych klientów o małe miasta i gminy.

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, ile wynosi ekwiwalent za zużycie energii elektrycznej przed modernizacją 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:

- możliwie proste i tanie rozwiązania do ładowania wolnego potencjalnie z możliwością podłączania 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.

Zarząd Spółki otrzymał pozytywną opinię WZA dotyczącą połączenia spółki ze spółką zależną. Przeprowadzane są analizy prawne i ocena ryzyka związana z potencjalnym połączeniem. Następnie zostanie podjęta decyzja dotycząca formy, terminów i okoliczności realizacji tego planu.

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 zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 05-1% 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 jakie przyjęto w jednostce dominującej APANET S.A.

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA II KWARTAŁ 2024

Skonsolidowany Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie - Aktywa	Stan na 30.06.2024r.	Stan na 30.06.2023r.
A. Aktywa trwałe	194 681,33 zł	36 979,33 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	163 144,92 zł	0,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	163 144,92 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
1. Wartość firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
III. Rzeczowe aktywa trwałe	10 732,91 zł	14 757,83 zł
1. Środki trwałe	10 732,91 zł	14 757,83 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
IV. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
V. Inwestycje długoterminowe	8 211,50 zł	8 211,50 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 211,50 zł	8 211,50 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 592,00 zł	14 010,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 142,00 zł	2 810,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 450,00 zł	11 200,00 zł
B. Aktywa obrotowe	717 924,06 zł	1 133 244,97 zł

I. Zapasy	448 561,84 zł	625 179,81 zł
1. Materiały	334 506,63 zł	552 892,99 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	103 055,21 zł	52 526,82 zł
4. Towary	0,00 zł	0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	11 000,00 zł	19 760,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	228 268,06 zł	467 907,30 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	228 268,06 zł	467 907,30 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 679,81 zł	20 882,44 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 679,81 zł	20 882,44 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 414,35 zł	19 275,42 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
AKTYWA RAZEM	912 605,39 zł	1 170 224,30 zł

Wyszczególnienie - Pasywa	Stan na 30.06.2024r.	Stan na 30.06.2023r.
A. Kapitał (fundusz) własny	256 705,93 zł	311 832,46 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325 000,00 zł	325 000,00 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 129 873,29 zł	1 051 208,76 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	-999 316,19 zł	-820 299,93 zł
VII. Zysk (strata) netto	-198 851,17 zł	-244 076,37 zł
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Kapitały mniejszości	0,00 zł	0,00 zł
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	655 899,46 zł	858 391,84 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	32 800,00 zł	77 766,76 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	77 766,76 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	32 800,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	66 672,00 zł	183 320,58 zł
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	66 672,00 zł	183 320,58 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	430 759,86 zł	319 646,90 zł

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	430 759,86 zł	319 646,90 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	125 667,60 zł	277 657,60 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	125 667,60 zł	277 657,60 zł
PASYWA RAZEM	912 605,39 zł	1 170 224,30 zł

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

Wyszczególnienie	za okres od 1.04.2024 do 30.06.2024	za okres od 1.01.2024 do 30.06.2024	za okres od 1.04.2023 do 30.06.2023	za okres od 1.01.2023 do 30.06.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	337 140,00 zł	1 007 278,50 zł	809 985,55 zł	1 510 407,04 zł
I. Przychody ze sprzedaży produktów	285 746,00 zł	863 860,50 zł	552 450,05 zł	564 351,13 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł	200 487,78 zł	331 460,19 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	51 394,00 zł	143 418,00 zł	57 047,72 zł	614 595,72 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	577 909,43 zł	1 208 713,39 zł	850 266,11 zł	1 876 964,81 zł
I. Amortyzacja	11 882,55 zł	23 765,10 zł	1 006,23 zł	2 012,46 zł
II. Zużycie materiałów i energii	16 771,67 zł	46 742,09 zł	217 729,75 zł	385 425,04 zł
III. Usługi obce	258 058,66 zł	488 937,58 zł	239 205,95 zł	604 979,46 zł
IV. Podatki i opłaty	11 962,41 zł	22 763,93 zł	2 344,28 zł	5 031,49 zł
V. Wynagrodzenia	171 722,53 zł	335 831,44 zł	173 684,49 zł	343 691,53 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 262,09 zł	37 140,01 zł	20 510,16 zł	41 286,23 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 086,69 zł	6 519,14 zł	5 026,29 zł	10 538,65 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	88 162,83 zł	247 014,10 zł	190 758,96 zł	483 999,95 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-240 769,43 zł	-201 434,89 zł	-40 280,56 zł	-366 557,77 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 750,00 zł	13 603,40 zł	135 000,00 zł	136 526,14 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	6 750,00 zł	13 500,00 zł	135 000,00 zł	135 000,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	0,00 zł	103,40 zł	0,00 zł	1 526,14 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,05 zł	0,02 zł	7,84 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	0,00 zł	0,05 zł	0,02 zł	7,84 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-234 019,43 zł	-187 831,54 zł	94 719,42 zł	-230 039,47 zł
G. Przychody finansowe	1 005,22 zł	569,20 zł	160,37 zł	481,22 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	1 005,22 zł	569,20 zł	160,37 zł	481,22 zł
H. Koszty finansowe	7 358,38 zł	11 588,83 zł	12 034,97 zł	14 518,12 zł
I. Odsetki	7 358,38 zł	11 588,83 zł	8 870,45 zł	11 284,32 zł
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	0,00 zł	0,00 zł	3 164,52 zł	3 233,80 zł
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
J. Odpis wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				
K. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
L. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
M. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	-240 372,59 zł	-198 851,17 zł	82 844,82 zł	-244 076,37 zł
N. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
P. Zyski (straty) mniejszości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
R. Zysk (strata) netto (N–O–P+/- R)	-240 372,59 zł	-198 851,17 zł	82 844,82 zł	-244 076,37 zł

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

Wyszczególnienie	za okres od 1.04.2024 do 30.06.2024	za okres od 1.01.2024 do 30.06.2024	za okres od 1.04.2023 do 30.06.2023	za okres od 1.01.2023 do 30.06.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-240 372,59 zł	-198 851,17 zł	82 844,82 zł	-244 076,37 zł
II. Korekty razem	253 140,39 zł	171 305,22 zł	-103 372,47 zł	414 315,67 zł
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Amortyzacja	11 882,55 zł	23 765,10 zł	1 006,23 zł	2 012,46 zł
4. Odpisy wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
9. Zmiana stanu rezerw	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-15 153,36 zł
10. Zmiana stanu zapasów	41 430,74 zł	-21 106,09 zł	64 944,49 zł	117 289,07 zł

11. Zmiana stanu należności	104 563,94 zł	51 374,67 zł	-138 061,95 zł	323 252,33 zł
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	123 637,57 zł	113 954,34 zł	-202 160,16 zł	-291 457,10 zł
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-28 374,41 zł	3 317,20 zł	170 898,92 zł	278 372,27 zł
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	12 767,80 zł	-27 545,95 zł	-20 527,65 zł	170 239,30 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy				
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
II. Wydatki				
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	53 513,99 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	-8 211,50 zł
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	45 302,49 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy				
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-355 624,64 zł
2. Kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 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
II. Wydatki				
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	16 668,00 zł	33 486,00 zł	0,00 zł	0,00 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	4 230,45 zł	11 588,83 zł	0,00 zł	0,00 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)	-20 898,45 zł	-45 074,83 zł	0,00 zł	-355 624,64 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-8 130,65 zł	-72 620,78 zł	-20 527,65 zł	-140 082,85 zł

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 130,65 zł	-72 620,78 zł	-20 527,65 zł	-140 082,85 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	27 810,46 zł	92300,59	41 410,09 zł	160 965,29 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	19 679,81 zł	19 679,81 zł	20 882,44 zł	20 882,44 zł

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie	za okres od 1.04.2024 do 30.06.2024	za okres od 1.01.2024 do 30.06.2024	za okres od 1.04.2023 do 30.06.2023	za okres od 1.01.2023 do 30.06.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	311 832,46 zł	311 832,46 zł	555 908,83 zł	555 908,83 zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	311 832,46 zł	311 832,46 zł	555 908,83 zł	555 908,83 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	325 000,00 zł	325 000,00 zł	325 000,00 zł	325 000,00 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00 zł	325 000,00 zł	325 000,00 zł	325 000,00 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 051 208,76 zł	1 051 208,76 zł	1 051 208,76 zł	1 051 208,76 zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	78 664,53 zł	78 664,53 zł		0,00 zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 129 873,29 zł	1 129 873,29 zł	1 051 208,76 zł	1 051 208,76 zł
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-820 299,93 zł	-820 299,93 zł	-820 299,93 zł	-820 299,93 zł
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-820 299,93 zł	-820 299,93 zł	-820 299,93 zł	-820 299,93 zł

6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-820 299,93 zł	-820 299,93 zł	-820 299,93 zł	-820 299,93 zł
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-999 316,19 zł	-999 316,19 zł	-820 299,93 zł	-820 299,93 zł
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-999 316,19 zł	-999 316,19 zł	-820 299,93 zł	-820 299,93 zł
7. Wynik netto	-198 851,17 zł	-198 851,17 zł	-244 076,37 zł	-244 076,37 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	256 705,93 zł	256 705,93 zł	311 832,46 zł	311 832,46 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	256 705,93 zł	256 705,93 zł	311 832,46 zł	311 832,46 zł

5. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA ZA II KWARTAŁ 2024

Jednostkowy Bilans Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie - Aktywa	Stan na 30.06.2024r.	Stan na 30.06.2023r.
A. Aktywa trwałe	202 142,00 zł	202 810,00 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
1. Wartość firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
IV. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
V. Inwestycje długoterminowe	200 000,00 zł	200 000,00 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00 zł	200 000,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 142,00 zł	2 810,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 142,00 zł	2 810,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	47 653,25 zł	65 588,15 zł

I. Zapasy	11 000,00 zł	2 750,00 zł
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	0,00 zł	0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	11 000,00 zł	2 750,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	24 530,04 zł	53 209,56 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	23 370,00 zł	44 665,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	1 160,04 zł	8 544,56 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 123,21 zł	9 406,87 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 123,21 zł	9 406,87 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	221,72 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
AKTYWA RAZEM	249 795,25 zł	268 398,15 zł

Wyszczególnienie - Pasywa	Stan na 30.06.2024r.	Stan na 30.06.2023r.
A. Kapitał (fundusz) własny	182 121,76 zł	215 045,56 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325 000,00 zł	325 000,00 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	229 880,28 zł	151 215,75 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:		
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-356 330,79 zł	-234 503,36 zł
VII. Zysk (strata) netto	-16 427,73 zł	-26 666,83 zł
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Kapitały mniejszości	0,00 zł	0,00 zł
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 673,49 zł	53 352,59 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	32 800,00 zł	25 211,76 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	25 211,76 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	32 800,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
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	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	34 873,49 zł	28 140,83 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	15 926,00 zł	6 642,00 zł

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 947,49 zł	21 498,83 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
PASYWA RAZEM	249 795,25 zł	268 398,15 zł

Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie	za okres od 1.04.2024 do 30.06.2024	za okres od 1.01.2024 do 30.06.2024	za okres od 1.04.2023 do 30.06.2023	za okres od 1.01.2023 do 30.06.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 000,00 zł	60 000,00 zł	29 945,92 zł	59 945,92 zł
I. Przychody ze sprzedaży produktów	30 000,00 zł	60 000,00 zł	30000,00	60 000,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł	-54,08	-54,08 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	39 508,42 zł	76 427,68 zł	51151,83	86 555,36 zł
I. Amortyzacja			0,00	0,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	0,00 zł	1 283,74 zł	0,00	4 859,19 zł
III. Usługi obce	16 665,39 zł	35 496,19 zł	34462,82	54 027,48 zł
IV. Podatki i opłaty	7 490,00 zł	15 970,00 zł	0,00	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	15 353,03 zł	23 677,75 zł	16689,01	27 668,69 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 508,42 zł	-16 427,68 zł	-21205,91	-26 609,44 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,41 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,41 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,05 zł	0,05 zł	0,02	7,24 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	0,05 zł	0,05 zł	0,02	7,24 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 508,47 zł	-16 427,73 zł	-21205,93	-26 616,27 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

V. Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00 zł
H. Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł	49,17	50,56 zł
I. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł	49,17	50,56 zł
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00 zł
J. Odpis wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
K. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
L. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
M.Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	-9 508,47 zł	-16 427,73 zł	-21 255,10 zł	-26 666,83 zł
N. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
P. Zyski (straty) mniejszości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
R. Zysk (strata) netto (N–O–P+/- R)	-9 508,47 zł	-16 427,73 zł	-21255,10	-26 666,83 zł

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie	za okres od 1.04.2024 do 30.06.2024	za okres od 1.01.2024 do 30.06.2024	za okres od 1.04.2023 do 30.06.2023	za okres od 1.01.2023 do 30.06.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-9 508,47 zł	-16 427,73 zł	-10 401,02 zł	-26 666,83 zł
II. Korekty razem	-2 193,64 zł	5 566,62 zł	-52 646,34 zł	8 614,44 zł
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Odpisy wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
9. Zmiana stanu rezerw	0,00 zł	0,00 zł	-14677,36	0,00 zł
10. Zmiana stanu zapasów	-11 000,00 zł	-11 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
11. Zmiana stanu należności	429,77 zł	13 559,56 zł	-44319,99	1802,14

12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 376,59 zł	3 007,06 zł	3401,84	6812,3
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00 zł	0,00 zł	2949,17	0,00 zł
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-11 702,11 zł	-10 861,11 zł	-63 047,36 zł	-18 052,39 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy				
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
II. Wydatki				
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. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy				
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł	18 299,37 zł	5 411,73 zł
2. Kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 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
II. Wydatki				
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	0,00 zł	0,00 zł	0,00 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	0,00 zł	0,00 zł	0,00 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)	0,00 zł	0,00 zł	18 299,37 zł	5 411,73 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-11 702,11 zł	-10 861,11 zł	-44 747,99 zł	-12 640,66 zł

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11 702,11 zł	-10 861,11 zł	-44 747,99 zł	-12 640,66 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	23 825,32 zł	23 825,32 zł	54 154,86 zł	22 047,53 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	12 123,21 zł	12 964,21 zł	9 406,87 zł	9 406,87 zł

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

Wyszczególnienie	za okres od 1.04.2024 do 30.06.2024	za okres od 1.01.2024 do 30.06.2024	za okres od 1.04.2023 do 30.06.2023	za okres od 1.01.2023 do 30.06.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	191 630,23	198 549,49	241 712,39	241 712,39
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	191 630,23	198 549,49	241 712,39	241 712,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	325 000,00	325 000,00	325 000,00	325 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00 zł	325 000,00 zł	325 000,00 zł	325 000,00 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	229 880,28 zł	229 880,28 zł	151 215,75 zł	151 215,75 zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	229 880,28 zł	229 880,28 zł	151 215,75 zł	151 215,75 zł
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-356 330,79 zł	-310 416,89 zł	-234 503,36 zł	-234 503,36 zł
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-356 330,79 zł	-310 416,89 zł	-234 503,36 zł	-234 503,36 zł

6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-356 330,79 zł	-310 416,89 zł	-234 503,36 zł	-234 503,36 zł
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-356 330,79 zł	-356 330,79 zł	-234 503,36 zł	-234 503,36 zł
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-356 330,79 zł	-356 330,79 zł	-234 503,36 zł	-234 503,36 zł
7. Wynik netto	-16 427,73 zł	-16 427,73 zł	-26 666,83 zł	-26 666,83 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	182 121,76 zł	182 121,76 zł	215 045,56 zł	215 045,56 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	182 121,76 zł	182 121,76 zł	215 045,56 zł	215 045,56 zł

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

Emitent jako podmiot dominujący prowadzi działalność w charakterze spółki holdingowej. Emitent posiada 100% kapitału zakładowego w spółce zależnej Apanet Green System sp. z o.o. (dalej: „AGS”, „Spółka zależna”). Podstawowa działalność Emitenta polega na planowaniu strategicznym i zarządzaniu spółką zależną. Ponadto Emitent wspiera Apanet Green System sp. z o.o. w zakresie zarządczym. Emitent uzyskuje przychody na podstawie umowy doradczej zawartej ze spółką zależną. Emitent nie prowadzi działalności operacyjnej.

Suma bilansowa Emitenta na koniec II kwartału 2024 r. wynosi 249.795,25 zł i była nieznacznie niższa niż na koniec II kwartału 2023 r. kiedy to wynosiła 268.398,15 zł. Główna pozycja w aktywach Emitenta to wartość udziałów spółki zależnej Apanet Green System sp. z o.o., która prezentowana jest pozycji A.V. inwestycje długoterminowe w wartości 200.000 zł. Na koniec II kwartału 2024 r. kapitał własny Emitenta wynosił 182.121,76 zł w porównaniu do kapitału własnego w wysokości 215.045,56 zł na koniec II kwartału 2023 r. Ponadto Emitent odnotował wzrost zobowiązań i rezerw na zobowiązania z 53.352,59 zł (na dzień 30 czerwca 2023 r.) do wartości 67.673,49 zł (na dzień 30 czerwca 2024 r.).

Przychody Emitenta za II kwartał 2024 r. wynosiły 30 000 zł i uległy nieznacznemu wzrostowi wobec przychodów za II kwartał 2023 roku, kiedy to wyniosły 29.945,92 zł. Za okres raportowany Emitent odnotował stratę w wysokości 9.508,47 zł, która była mniejsza od straty za okres analogiczny roku poprzedniego, która wyniosła 21.255,10 zł. Główny wpływ na wynik miało zmniejszenie usług obcych z 34.462,82 zł w II kwartale 2023 do 16.665,39 zł w II kwartale 2024 roku.

Skonsolidowana suma bilansowa na koniec II kwartału 2024 roku wynosi 912.605,39 zł i jest niższa w porównaniu do skonsolidowanej sumy bilansowej na koniec II kwartału 2023 roku, kiedy to wyniosła 1.170.224,30 zł. Po stronie skonsolidowanych aktywów najistotniejsze zmiany dotyczyły spadku o 218.386,36 zł w pozycji B.I.1 materiały z 552.892,99 zł (stan na 30 czerwca 2023 r.) do 334.506,63 zł (stan na 30 czerwca 2024 r.). W pozycji B.II należności krótkoterminowe Grupa odnotowała spadek o 239.639,24 zł do 228.268,06 zł (stan na 30 czerwca 2024 r.) z 467.907,30 zł (stan na 30 czerwca 2023 r.).

Na dzień 30 czerwca 2024 roku kapitał własny Grupy wynosił 256.705,93 zł i był o 55.126,53 zł niższy niż na koniec II kwartału 2023 r. kiedy to wynosił 311.832,46 zł. Grupa kapitałowa istotnie obniżyła zobowiązania. Na dzień 30 czerwca 2024 roku skonsolidowane zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynosiły 655.899,46 zł i były niższe o 202.492,38 zł w porównaniu do 858.391,84 zł prezentowanego na koniec II kwartału 2023 r. Największy udział w spadku zobowiązań miała spłata (pozycja D.II.3) zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek do 66.672,00 zł (stan na dzień 30 czerwca 2024 r.) z 183.320,58 zł (stan na 30 czerwca 2023 r.) wynikająca ze spłaty kredytu. Ponadto z powodu spadku sprzedaży i przy utrzymujących się kosztach wzrosła suma zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek (pozycja D.III.3) z 319.646,90 zł wykazanych na koniec II kwartału 2023 roku do 430.759,86 zł na koniec II kwartału 2024 roku.

Grupa Kapitałowa spodziewa się, że w przyszłych kwartałach pozytywny wpływ na rynek będzie miało uruchomienie Krajowego Planu Odbudowy. Część środków z KPO może zostać przeznaczona na modernizację oświetleń ulicznych w JST. Emitent prowadzi rozmowy w zakresie pozyskania zamówień realizowanych w ramach KPO.

Opis działalności Apanet Green System sp. z o.o.

W okresie II kwartału 2024 r. AGS kontynuowała realizację na potrzeby modernizacji oświetlenia w Bydgoszczy, wartość zrealizowanych dostaw wynosiła 142.416,00 zł netto. Ponadto zakończono dostawy (częściowo realizowane w I kwartale 2024) na realizację systemu sterowania oświetleniem przy Stadionie Miejskim w Opolu – modernizacja ulic Pomorskiej i Górnej. Wartość zrealizowanych dostaw wyniosła 49.168,00 zł netto.

Ponadto w II kwartale 2024 roku zrealizowano mniejsze projekty w Tychach, Lubinie, Kędzierzynie – Koźlu, Grudziądzu, Ornowo-Wirwajdy oraz gminie Białe Błota na łączną kwotę 117.419,00 zł netto.

Apanet Green System sp. z o.o. w II kwartale prowadził rozmowy z dwoma Partnerami celem komercjalizacji urządzeń do bezprzewodowego systemu sterowania oświetleniem.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2024 r.

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

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

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

W II kwartale 2024 r. Grupa nie prowadziła prac badawczo-rozwojowych.

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

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

11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

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

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

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

13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2024 R. CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusze Spółki na dzień 30 czerwca 2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Andrzej Lis	1 367 500	1 367 500	42,077%	42,077%
Weremczuk Holding sp. z o.o.*	320 000	320 000	9,846%	9,846%
Torro Investment sp. z o.o.**	332 940	325 000	10,244%	10,244%
Piotr Leszczyński	310 300	310 300	9,548%	9,548%
Free float	919 260	919 260	28,285%	28,285%
Suma	3 250 000	3 250 000	100,000%	100,000%

Źródło: Emitent

*Podmiot kontrolowany przez Pana Przemysława Weremczuka poprzez Legato Fundacja Rodzinna w Organizacji

** Podmiot kontrolowany przez Pana Tomasza Maślankę oraz Semper Heres Fundacja Rodzinna w Organizacji

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

Na dzień 30 czerwca 2024 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. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 8 osób.

Andrzej Lis – Prezes Zarządu