



**RAPORT KWARTALNY
APANET S.A.
I KWARTAŁ 2024 ROKU**

Wrocław, 13 maja 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. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ 10	
5. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	15
6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	19
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.....	20
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.....	20
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	20
10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	20
11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	20
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	20
13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ BILANSOWY 31 MARCA 2024 R. CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	21
14. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	21

1. PODSTAWOWE INFORMACJE

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

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

Podstawowe dane Emitenta:

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 31 marca 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

Zarząd Emitenta na dzień bilansowy 31 marca 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, co ekwiwalent za zużycie energii elektrycznej sprzed modernizacji instalacji oświetlenia.

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

Stacje ładowania aut elektrycznych

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

a) możliwie proste i tanie rozwiązania do ładowania wolnego potencjalnie z możliwością 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 ryzyk związana z potencjalnym połączeniem. Następnie zostanie 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 pomniejszych 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 pomniejszych 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 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

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

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
 - prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.
- Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżące koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia. Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

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

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

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

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

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

Kapitały własne

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

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

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

Rezerwy

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

Przychody i koszty finansowe

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

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

Zyski i straty nadzwyczajne

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

Podatek dochodowy

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

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

Wynik finansowy

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

GRUPA KAPITAŁOWA EMITENTA – OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady konsolidacji

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

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

Jednostki zależne

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

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

Korekty konsolidacyjne

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Kapitały własne

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

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

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

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

4. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

AKTYWA		31.03.2024	31.03.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	33 960,64	37 985,56
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
	1. Wartość firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
	2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 739,14	15 764,06
	1. Środki trwałe	11 739,14	15 764,06
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	8 211,50	8 211,50
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 211,50	8 211,50
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 010,00	14 010,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 810,00	2 810,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 200,00	11 200,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 021 467,57	1 086 055,84
I.	Zapasy	495 016,51	690 124,30
	1. Materiały	455 972,41	666 276,35
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	36 294,10	21 097,95
	4. Towary	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 750,00	2 750,00
II.	Należności krótkoterminowe	469 546,54	329 845,35
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek	469 546,54	329 845,35
III.	Inwestycje krótkoterminowe	34 395,86	41 410,09

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 395,86	41 410,09
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 508,66	24 676,10
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem	1 055 428,21	1 124 041,40

P A S Y W A	Na dzień	Na dzień
	31.03.2024	31.03.2023
A. KAPITAŁ WŁASNY	429 890,99	228 987,64
I. Kapitał podstawowy	325 000,00	325 000,00
II. Kapitał zapasowy	1 051 208,76	1 051 208,76
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 004 739,84	-820 299,93
VII. Zysk (strata) netto	58 422,07	-326 921,19
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	625 537,22	895 053,76
I. Rezerwy na zobowiązania	77 766,76	77 766,76
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	77 766,76	77 766,76
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	66 656,00	199 988,58
1. Wobec Jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	66 656,00	199 988,58
III. Zobowiązania krótkoterminowe	434 199,86	505 139,06
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	434 199,86	505 139,06
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	46 914,60	112 159,36
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	46 914,60	112 159,36
Pasywa razem	1 055 428,21	1 124 041,40

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2024 – 31.03.2024	01.03.2023 – 31.03.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	800 135,36	700 421,49
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	578 114,50	569 449,08
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	129 996,86	130 972,41
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	92 024,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	736 747,69	1 026 698,70

I.	Amortyzacja	1 006,23	1 006,23
II.	Zużycie materiałów i energii	152 218,01	167 695,29
III.	Usługi obce	225 550,75	365 773,51
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	10 702,15	2 687,21
V.	Wynagrodzenia	164 108,91	170 007,04
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 877,92	20 776,07
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 432,45	5 512,36
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	158 851,27	293 240,99
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	63 387,67	-326 277,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1 526,14
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	1 526,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	7,82
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	7,82
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	63 387,67	-324 758,89
G.	Przychody finansowe	0,00	320,85
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	320,85
H.	Koszty finansowe	4 965,61	2 483,15
I.	Odsetki	4 230,45	2 413,87
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	735,16	69,28
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	58 422,06	-326 921,19
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto	58 422,06	-326 921,19
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto	58 422,06	-326 921,19

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2024 – 31.03.2024	01.03.2023 – 31.03.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	58 422,07	-326 921,19
II. Korekty razem	-106 919,59	585 249,29
1 Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3 Amortyzacja	1 006,23	0,00
4 Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5 Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
8 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9 Zmiana stanu rezerw	0,00	-2 704,10
10 Zmiana stanu zapasów	-62 339,44	72 629,63
11 Zmiana stanu należności	-115 686,89	414 717,12
12 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	82 654,83	-13 033,82
13 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 554,32	113 640,46
14 Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-48 497,52	258 328,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	-3 319,17
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	4 892,33
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe	0,00	-8 211,50
4 Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5 Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	3 319,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	-376 986,79
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	-376 986,79
2 Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4 Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	15 992,61	0,00
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4 Spłaty kredytów i pożyczek	11 762,16	0,00
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	4 230,45	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-15 992,61	-376 986,79
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-64 490,13	-121 977,86
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	64 490,13	121 977,86
F.	Środki pieniężne na początek okresu	98 885,99	163 387,95
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	34 395,86	41 410,09

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

Wyszczególnienie	1.01.2024 - 31.03.2024	1.01.2023 - 31.03.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	228 987,64	617 178,65
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	228 987,64	617 178,65
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	325 000,00	325 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00	325 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 051 208,76	1 051 208,76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 051 208,76	1 051 208,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 004 739,84	-820 299,93
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-820 299,93	-335 569,58
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-820 299,93	-335 569,58
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 004 739,84	-820 299,93
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 004 739,84	-820 299,93
7. Wynik netto	58 422,07	-326 921,19
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	429 890,99	228 987,64
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	429 890,99	228 987,64

5. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta [dane w PLN]

Aktywa

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023
A. Aktywa trwałe	202 810,00	202 810,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	200 000,00	200 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	200 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 810,00	2 810,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 810,00	2 810,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	60 831,85	80 030,95
I. Zapasy	2 750,00	2 750,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 750,00	2 750,00
II. Należności krótkoterminowe	34 034,81	55 011,70
1. Należności od jednostek powiązanych	23 370,00	32 365,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	10 664,81	22 646,70
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 825,32	22 047,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 825,32	22 047,53
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	221,72	221,72
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	263 641,85	282 840,95

Pasywa

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	200 785,01	236 300,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325 000,00	325 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	151 215,75	151 215,75

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-268 511,48	-234 503,36
VI. Zysk (strata) netto	-6 919,26	-5 411,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 856,84	46 540,29
I. Rezerwy na zobowiązania	25 211,76	25 211,76
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	25 211,76	25 211,76
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 645,08	21 328,53
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	12 605,00	3 321,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 040,08	18 007,53
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	263 641,85	282 840,95

Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.03.2024	1.01.2023- 31.03.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 000,00	30 000,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	30 000,00	30 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	36 919,26	34 503,53
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	1 283,74	4 859,19
III. Usługi obce	18 830,80	19 564,66
IV. Podatki i opłaty	8 480,00	0,00
V. Wynagrodzenia	8 324,72	10 979,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 919,26	-4 503,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,41
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	7,22
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	7,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 919,26	-4 510,34
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	1,39
I. Odsetki	0,00	1,39
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 919,26	-4 511,73
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) mniejszości	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 919,26	-4 511,73

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta [dane w PLN]

Wyszczególnienie	1.01.2024 - 31.03.2024	1.01.2023 - 31.03.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-6 919,26	-5 411,73
II. Korekty razem	13 460,26	14 237,81
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-6 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	10 540,79	22 184,12
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 919,47	-2 000,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	54,08
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 541,00	8 826,08
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	5 700,00	0,00

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 700,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 700,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	841,00	8 826,08
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-841,00	8 826,08
F. Środki pieniężne na początek okresu	22 984,32	13 221,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	23 825,32	22 047,53

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

Wyszczególnienie	1.01.2024 - 31.03.2024	1.01.2023- 31.03.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	236 300,66	244 463,39
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	236 300,66	244 463,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	325 000,00	325 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00	325 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	151 215,75	151 215,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	151 215,75	151 215,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-268 511,48	-234 503,36
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-234 503,36	-234 503,36
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-234 503,36	-234 503,36
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-268 511,48	-234 503,36
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-268 511,48	-234 503,36
7. Wynik netto	-6 919,26	-5 411,73
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	200 785,01	236 300,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	200 785,01	236 300,66

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 poza Grupą Kapitałową.

Suma bilansowa Emitenta na koniec I kwartału 2024 r. wynosi 263.641,85 zł i była nieznacznie niższa na koniec I kwartału 2023 r. kiedy to wynosiła 282.840,95 zł. Główna pozycja w aktywach Emitenta to wartość udziałów spółki zależnej Apanet Green System sp. z o.o., która prezentowana jest pozycji A.IV. inwestycje długoterminowe w wartości 200.000 zł. Na koniec I kwartału 2024 r. kapitał własny Emitenta wynosił 200.785,01 zł w porównaniu do kapitału własnego w wysokości 236.300,66 zł na dzień 31 marca 2023 r. Ponadto Emitent odnotował wzrost zobowiązań i rezerw na zobowiązania z 46.540,29 zł (na dzień 31 marca 2023 r.) do wartości 62.856,84 zł (na dzień 31 marca 2024 r.)

Przychody Emitenta za I kwartał 2024 r. wynosiły 30 000 zł i wynosiły tyle samo co w okresie analogicznym. Za okres raportowany Emitent odnotował stratę w wysokości -6.919,26 zł, za okres analogiczny strata wynosiła -4.511,73 zł.

Skonsolidowana suma bilansowa na koniec I kwartału wynosi 1.055.428,21 zł i jest niższa o 68.613,19 zł w porównaniu do 31 marca 2023 r., kiedy to wynosiła 1.124.041,40 zł. Po stronie skonsolidowanych aktywów najistotniejsze zmiany dotyczyły spadku o 210.303,94 zł w pozycji B.I.1 materiały o z 666.276,35 zł (stan na 31 marca 2023 r.) do 455.972,41zł (stan na 31 marca 2024 r.). W pozycji B.II należności krótkoterminowe Grupa odnotowała wzrost o 139.701,19 zł do 469.546,54 zł (stan na 31 marca 2024 r.) z 329.845,35 zł (stan na 31 marca 2023 r.). Powyższe zmiany w bilansie wynikają ze wzrostu zrealizowanych dostaw do klientów przy czym dostawy te na dzień bilansowy nie były jeszcze przez klientów zapłacone. Grupa odnotowała pozytywne zmiany w strukturze skonsolidowanych pasywów. Na dzień bilansowy kapitał własny Grupy wynosił 429.890,99 zł i był o 200.903,35 zł wyższy niż na koniec I kwartału 2023 r. kiedy to wynosił 228.987,64 zł. Grupa kapitałowa istotnie obniżyła zobowiązania. Na dzień bilansowy skonsolidowane D. zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynosiły 625.537,22 zł i były niższe o 269.516,54 zł w porównaniu do 895.053,76 zł prezentowanego na koniec I kwartału 2023 r. Największy udział w spadku zobowiązań miała spłata III.3 zobowiązań wobec pozostałych jednostek do 367.527,86 zł (stan na dzień 31. marca 2024 r.) z 505.139,06 zł (stan na 31 marca 2023 r.).

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 spodziewa się wzrostu zamówień w kolejnych kwartałach.

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

W okresie I kwartału 2024 r. AGS kontynuowała dostawy na urządzenia sterujące oświetleniem Bulwaru Filadelfijskiego w Toruniu. AGS otrzymała zamówienie na kolejny etap modernizacji oświetlenia w ramach tej inwestycji. Łączne dostawy w ramach tej inwestycji wynosiły 166.000,00 zł netto.

Kolejnym istotnym zleceniem realizowanym przez AGS była dostawa elementów systemu sterowania oświetleniem i realizacja usług polegających na zapewnieniu na okres 10 lat dostępu do systemu sterowania oświetleniem w modelu SaaS w ramach inwestycji o nazwie „Zaprojektowanie i budowa obwodnicy miejscowości Gryfino w ciągu drogi krajowej nr 31”.

AGS realizowała również zamówienia na potrzeby modernizacji oświetlenia w Opolu i Bydgoszczy, wartość zrealizowanych dostaw wynosiła odpowiednio 180.540,00 zł netto oraz 178.904,00 zł netto. Kolejnymi JST, dla których AGS realizowała dostawy i usługi w ramach sukcesywnej modernizacji oświetlenia następujących ulic to: Tychy, Kędzierzyn-Koźle, Gmina Białe Błota, łączna wartość tych zamówień wynosiła 50.000 zł netto.

AGS dostarczyła też zamówienie na kontynuację inwestycji na drodze ekspresowej S7, odcinek od granicy województwa Świętokrzyskiego do Krakowa. Spółka realizowała na potrzeby tej inwestycji duże zamówienie w 2021 roku. W kolejnych kwartałach AGS będzie dalej realizował zlecenia dla Bydgoszczy, Opola i Kołobrzegu – wartość tych zamówień wynosi około 230.000 zł.

Apanet Green System sp. z o.o. rozpoczął w I kwartale 2024 r. produkcję pierwszych urządzeń do bezprzewodowego systemu sterowania oświetleniem na potrzeby wdrożenia pilotażowego.

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 I 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 BILANSOWY 31 MARCA 2024 R. CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusze Spółki na dzień 31 marca 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.*	318 000	318 000	9,785%	9,785%
Torro Investment sp. z o.o.**	325 000	325 000	10,000%	10,000%
Piotr Leszczyński	310 300	310 300	9,548%	9,548%
Free float	929 200	929 200	28,591%	28,591%
Suma	3 250 000	3 250 000	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

*Podmiot kontrolowany przez Pana Przemysława Weremczuka

** Podmiot kontrolowany przez Pana Tomasza Maślankę

Po dniu bilansowym do Spółki wpłynęły zawiadomienia od Akcjonariuszy zgodnie z art. 69 ust. 1 lub 2 ustawy o ofercie.

Akcjonariusze Spółki na dzień 13 maja 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 31 marca 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