

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GRUPA KAPITAŁOWA APANET

CZĘŚĆ III DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji stan na dzień 31.12.2022:

Imię i nazwisko	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jan Lis	A,B	1202500	1202500	37,00%	37,00%
Torro Investment Sp. z o.o.	A,B	325000	325000	10,00%	10,00%
Andrzej Lis	A,B	165000	165000	5,08%	5,08%
Weremczuk Holding sp. z o.o.	A,B	318000	318000	9,78%	9,78%
Piotr Leszczyński	A,B	310300	310300	9,55%	9,55%
Free float	A,B,C,D	929200	929200	28,59%	28,59%

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

1.2. Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej konsolidacją.

Nie dotyczy

1.3. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły.

1.4. Informacja o istotnych zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które miały by znaczny wpływ na działalność grupy Apanet.

1.5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacja o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych.

Nie wystąpiły.

1.6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Grupa	ŚRODKI TRWAŁE / WNIP			UMORZENIE				Wartość na dzień 31.12.2022
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	
Maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia i Aparaty								
Środki trwałe w leasingu	29 068,56	0,00	0,00	1 118,02	1 118,02	0,00	1 118,02	0,00
Wykupiony z leasingu środek trwały Subaru	21 091,33	0,00	0,00	21 091,33	21 091,33	0,00	21 091,33	0,00
Wykupiony z leasingu środek trwały Alfa Romeo	27 950, 54	0,00	0,00	27 950,54	3354,10	0	3354,10	24 596, 44
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inwestycje długoterminowe nie występują.

1.7. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych

Nie występuje.

1.8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie występuje.

1.9. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie występuje.

1.10. Leasing, najem, dzierżawa środków trwałych

Spółka zależna na dzień 31.12.2022 używała samochodu osobowego Alfa Romeo, który został wykupiony z leasingu i stanowi środek trwały. Wykup nastąpił 01.02.2022.

Umowa dla celów konsolidacji została wprowadzona do ksiąg rachunkowych i wykazana jako leasing finansowy.

Spółka nie używała nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych na podstawie umów, które pozwalałyby jej amortyzować używane przedmioty.

Zarówno Spółka Apanet S.A. jak również Spółka zależna, Apanet Green System sp. z o.o. wynajmują lokale, w których znajdują się siedziby Spółek na podstawie umów najmu.

1.11. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych oraz praw

Nie występują

1.12. Dane o stanie rezerw

Na dzień 31/12/2022 w sprawozdaniu skonsolidowanym wykazane zostały rezerwy utworzone w Spółce dominującej i zależnej na przyszłe zobowiązania dotyczące bieżącego roku obrotowego. Wyłączone zostały rezerwy na zobowiązania pomiędzy podmiotami powiązаныmi.

Rezerwy jednostka dominująca

Rezerwy krótkoterminowe	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2022
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
Badanie bilansu	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00
Wynagrodzenia	29 176,12	1 512,28	14 476,64	0,00	14 476,64	16 211,76
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rezerwy jednostka zależna

Rezerwy krótkoterminowe	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2022
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kary	52 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 555,00
Rezerwa na podatek odroczoney	476,00	2 040,00	0,00	0,00	0,00	2 516,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rezerwy długoterminowe	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2022
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
-aktywo z tytułu podatku odroczonego:	476,00	2040,00	0,00	0,00	0,00	2 516,00

1.13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Od odbiorców	48 391,11	0,00	27 662,05	20 729,06
Od dostawców	1 485,50	0,00	0,00	1 485,50

1.14. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

- do 1 roku kwota 0,00 zł
- powyżej 1 roku do 3 lat kwota 0,00 zł
- powyżej 3 lat do 5 lat kwota 0,00
- powyżej 5 lat kwota 0,00

1.15. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Jednostka dominująca:
Nie wystąpiły

Jednostka zależna:

kwota	bank		waluta	zabezpieczenie
kredyt obrotowy	215 000,00	Santander Bank Polska S.A.	PLN	wpływy na rachunek bieżący i inne rachunki prowadzone w banku, weksel
Kredyt ratalny	200 000,00	Santander Bank Polska S.A.	PLN	wpływy na rachunek bieżący i inne rachunki prowadzone w banku, weksel

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

Nie dotyczy.

1.17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pozostałe)	22 175,01	37 761,13	37 425,11	22 511,03

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

Nie wystąpiły.

1.19. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

Nie wystąpiły.

2.

2.1. Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

3.

3.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z wyłączeniem sprzedaży pomiędzy podmiotami powiązаныmi:

Grupa kapitałowa 01.01.2022-31.12.2022

Przychody ze sprzedaży produktów

kraj 1 918 002,48

export 0,00

Przychody ze sprzedaży usług

kraj 251 408,21

export 0,00

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

kraj 401 851,97

export 74 208,64

2 516 858,90

3.2. Wysokość i wyjaśnienia odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły

3.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

3.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W żadnej ze Spółek nie wystąpiło zaniechanie działalności i nie przewiduje się go w roku następnym.

3.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Jednostka dominująca:

Wyliczenie podatku dochodowego

różnica między wynikiem podatkowym a bilansowym

Wyliczenie podatku dochodowego

różnica między wynikiem podatkowym a bilansowym

	<u>31.12.2022</u>
Zysk brutto	82 030,53
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	
Rezerwy na zobowiązania	16 512,28
Zarachowane odsetki od pożyczki	0,00
Pozostałe koszty NKUP	9 379,56
	<u>25 891,84</u>
Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	
Wykorzystanie rezerw utworzonych w latach ubiegłych	38 871,79
Pozostałe przychody niestanowiące przychodu podatkowego	0,00
	<u>38 871,79</u>
Wynik podatkowy 2022	69 051,00
Strata podatkowa z lat ubiegłych	49 955,13
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	19 095,87

Jednostka zależna

Wyliczenie podatku dochodowego

różnica między wynikiem podatkowym a bilansowym

	<u>31.12.2022</u>
Strata brutto	524 812,84

Pozostałe koszty NKUP	<u>105 943,69</u>
	105 943,69
Pozostałe przychody niestanowiące przychodu podatkowego	<u>5 377,78</u>
Wynik podatkowy 2022 (strata podatkowa)	-424 246,96

3.6. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

3.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

3.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

3.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe

Nie wystąpiły.

3.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły.

4.

4. Przyjęty kurs dla pozycji wyrażonych w walutach obcych:

EURO średni kurs NBP z dnia 31.12.2022 – 4,6899

USD średni kurs NBP z dnia 31.12.2022 – 4,4018

GBP średni kurs NBP z dnia 31.12.2022 – 5,2957

5. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie.

6.

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

Końcem roku obrotowego 2022 r. Grupa Kapitałowa odnotowała obniżenie płynności finansowej, jednak nie stanowi to zagrożenia dla kontynuacji działalności przez żaden z podmiotów z grupy. W roku 2022 r. Apanet Green System sp. z o.o. (dalej: „AGS”) realizował "Bon na innowacje 2022-2023", którego celem było przygotowanie prototypu urządzenia wraz z dokumentacją techniczną urządzenia kontrolno-sterującego oświetleniem ulicznym i drogowym opartym o bezprzewodową transmisję danych. Spółka zależna w dniu 28 lutego 2023 r. zakończyła pomyślnie prace nad nowym urządzeniem i w dniu 13-03-2023 złożyła wnioski o płatność w wysokości 135 000 zł, które mają zostać wypłacone w marcu 2023r. Ponadto Apanet Green System sp. z o.o. posiada limit w rachunku bieżącym do wysokości 215 000 zł, z którego planuje dalej korzystać w celu wspierania bieżącej płynności. Spółka w celu ograniczenia ryzyka płynności, wynikającego ze zwiększonego zapotrzebowania na płynny kapitał, w związku z planowanym zwiększeniem wielkości sprzedaży, podjęła też rozmowy ze znaczącym współnikiem oraz bankami o udzielenie finansowania w postaci pożyczek lub kredytów"

6.2. Przepływy środków pieniężnych wynikają głównie z następujących transakcji:

Rodzaj środków pieniężnych	Rok 2021	Rok 2022	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	278 076,77	60 906,94	- 217 169,83	0,00

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
	Korekty razem	394 293,68
1.	Amortyzacja	25 563,45
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z:	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	9 411,80
	odsetki od pożyczek i kredytów	9 411,80
	dywidenda	0
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-13 440 ,36
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-13 440 ,36

6.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	110 884,91
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	110 884,91
7.	Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	674 411,15
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	674 411,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-398 115,25
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-536 303,25
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	138 188,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	-45 922,02
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-45 586,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-336,02
10.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	31 500,00
	umorzone pożyczki	0,00
	otrzymane dotacje w bieżącym roku zaliczone do przychodów	0,00

6.3.

a) Zawartych przez jednostkę umowach nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nie wystąpiły.

b) Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.
Transakcje z jednostkami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych.
W roku 2019 spółki zależne podpisały umowę o świadczenie usług z zakresu doradztwa organizacyjnego i finansowego, gdzie zleceniodawcą jest Spółka zależna.

c) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupie

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło:

Umowa o pracę – 6 (jednostka zależna)

Umowa zlecenie – 1 (jednostka dominująca)

d) Wynagrodzenie i inne świadczenia na rzecz Zarządu i Rady Nadzorczej

Spółka zależna

Zarząd: wypłacono 202 274,73 zł brutto

Spółka dominująca

Zarząd:

Wypłacone w 2022 (brutto)	4 287,00
Utworzona rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia za 2022 rok (brutto)	0,00

Rada Nadzorcza:

Wypłacone w 2022 za 2021 rok (brutto)	8 758,69
Utworzona rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia za 2022 rok (brutto)	1 300,00

e) Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących

Nie wystąpiły.

f) Wynagrodzenie biegłego rewidenta.

- Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego – 15.000,00 zł netto

g) Jednostki, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

4. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

31.12.2022

Sprzedaż na rzecz jednostki dominującej	13 284,00
Sprzedaż na rzecz jednostki zależnej	69 265,00

7. Nie występują informacje inne niż wymienione powyżej, a które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie występują.