

**RAPORT KWARTALNY
APANET S.A.
IV KWARTAŁ 2018 ROKU**



Wrocław, 11 lutego 2019 r.

1. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

w imieniu APANET S.A. przedstawiam Państwu jednostkowy raport okresowy za IV kwartał 2018 roku. To już drugi kwartał, w którym w związku z wystąpieniem poważnych długoterminowych ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad spółką zależną wyłączających swobodne dysponowanie jej aktywami netto oraz w związku z wystąpieniem poważnych długoterminowych ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jej organami kierującymi Spółka nie konsoliduje Spółki zależnej.

W IV kwartale 2018 r. Zarząd kontynuował działania mające na celu odzyskanie kontroli nad Spółką zależną oraz naprawienie szkód wyrządzonych Spółce przez byłego Prezesa Zarządu Andrzeja Lisa oraz współdziałające z nim osoby. Działaniami prawnymi Zarząd skutecznie przeciwstawił się próbom destabilizacji sytuacji Spółki. Już po zakończeniu raportowanego okresu Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej w dwóch postanowieniach z 25 stycznia 2019 r. oddalił wnioski złożone przez Pana Andrzeja Lisa, o zmianę wpisu w rejestrze KRS polegającą na wykreśleniu danych Pana Dariusza Karolaka jako Prezesa Zarządu Emitenta i wpisania na to miejsce Pana Andrzeja Lisa oraz o zmianę wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS polegającą na wykreśleniu danych Pana Dariusza Karolaka jako Prezesa Zarządu Emitenta z uwagi na rzekomy upływ kadencji. Tym samym Sąd wyeliminował wątpliwości dotyczące umocowania obecnego Zarządu do reprezentowania Spółki.

Do dnia 2 stycznia 2018 r. Spółka zależna zarządzana faktycznie od 11 sierpnia 2017 r. przez Pana Andrzeja Lisa nie wywiązała się ze zobowiązań finansowych wynikających z umów pożyczek udzielonych Spółce zależnej przez Emitenta w 2014 r. łączna kwota wymagalnych zobowiązań Spółki zależnej z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosiła 207.723,90 zł. W dniu 20 września 2017 r. Pan Andrzej Lis wskazując, że działa jako Prezes Zarządu Emitenta i jednocześnie Prezes Spółki zależnej podpisał "Porozumienie" "ustalające" termin spłaty pożyczek udzielonych Spółce zależnej przez Emitenta do dnia 31 grudnia 2018 r. Pomimo kwestionowania przez obecny i poprzedni Zarząd Emitenta ważności "Porozumienia" z dnia 20 września 2017 r. wobec odwołania Pana Andrzeja Lisa z funkcji Prezesa Zarządu Emitenta i Spółki zależnej w dniu 11 sierpnia 2017 r. Zarząd Emitenta wstrzymywał działania sędowo-windykacyjne wobec spółki zależnej w w/w zakresie oczekując na dobrowolną spłatę zobowiązań wynikających z umów pożyczek zawartych z Emitentem w "ustalonym" przez Pana Andrzeja Lisa terminie, co nie nastąpiło.

Z udostępnionych Emitentowi przez Spółkę zależną informacji (bez sprawozdania finansowego) wynika iż w IV kw. realizowała dostawy rozwiązań z zakresu inteligentnych systemów sterowania oświetleniem ulic. Były to głównie zamówienia na rozbudowę instalacji w Opolu, Bydgoszczy oraz na modernizację drogi ekspresowej S3 zarządzanej przez GDDKiA.

W dniu 31 grudnia 2018 r. Spółka zależna podpisała umowę ze spółką Pollight sp. z o.o. będącą wykonawcą zadania pn. "Wymiana i unifikacja oświetlenia obiektów miejskich" oraz oświetlenia miejskiego realizowana w ramach zadania pn.: "Poprawa jakości powietrza w Subregionie Kędzierzyńsko-Strzeleckim" projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Województwa Opolskiego 2014-2020". W ramach realizacji przedmiotu Spółka zależna dostarczy elementy systemu sterowania oświetleniem: sterowniki lamp GLC, komplety urządzeń sterujących do szafy oraz routery radiowe. Ponadto wykonać ma na rzecz Wykonawcy dodatkowe czynności, np.: zapewnienie dostępu do Internetu dla szaf, udostępnienie platformy www, zapewniającej zaawansowane funkcje kontrolno-diagnostyczne oraz konfiguracja systemu.

Trwa wszczęte postanowieniem Prokuratora Rejonowego Wrocław – Fabryczna z dnia 1 lipca 2018 r. śledztwo w sprawie mającego miejsce w okresie od 1 sierpnia 2017 r. do 20 września 2017 r. we Wrocławiu nadużycia udzielonych uprawnień i niedopełnienia obowiązków przez byłego Prezesa Zarządu APANET S.A na skutek czego wyrządzono APANET S.A. znaczną szkodę majątkową, tj. o czyn z art. 296 § 1 kk.

Oczywiście są to jedynie najistotniejsze informacje, zachęcam Państwa do przeczytania niniejszego jednostkowego raportu APANET S.A.

Z poważaniem,
Dariusz Karolak
Prezes Zarządu APANET S.A.

Spis treści

1. PISMO PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	2
2. PODSTAWOWE INFORMACJE	5
3. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA ...	7
4. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.....	10
EMITENT – OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	15
6. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	20
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.....	22
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. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	23
13. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	24

2. PODSTAWOWE INFORMACJE

Grupa Kapitałowa APANET S.A. działa na rynku cleantech, skupiając swoją działalność w branży systemów sterowania i kontroli zużycia mediów. APANET S.A. jest jednostką dominującą Grupy. APANET Green System sp. z o.o. jest spółką zależną od Emitenta.

Działalność Emitenta obejmuje finansowanie, nadzór oraz kontrolę spółki zależnej, a także koordynację strategii rozwoju całej Grupy. Spółka zależna APANET Green System sp. z o.o. zajmuje się prowadzeniem działalności operacyjnej Grupy i dostarcza gotowe rozwiązania umożliwiające inteligentne sterowanie oświetleniem dróg, miejsc publicznych oraz obszarów przemysłowych. Inteligentny system sterowania ma zastosowanie wszędzie tam, gdzie funkcjonują sieci oświetlenia elektrycznego niezależnie od ich rozpiętości, czy elementów z jakich składają się poszczególne lampy.

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	APANET S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Kwidzyńska 4/11, 51-416 Wrocław
Telefon:	+ 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 o APANET Green System sp. z o.o. (Spółka zależna od Emitenta)

Firma:	APANET Green System sp. z o.o.
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:	90,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	90,00%

Źródło: Emitent

3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2018 r. (w zł)	Na dzień 31.12.2017 r. (w zł)
A	Aktywa trwałe	207.376,60	207.376,60
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	1.533,60	1.533,60
IV.	Inwestycje długoterminowe	180.000,00	180.000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25.843,00	25.843,00
B	Aktywa obrotowe	98.867,18	431.860,57
I.	Zapasy	46,87	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	30.415,89	168.229,68
III.	Inwestycje krótkoterminowe	68.103,51	263.498,97
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	300,91	131,92
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
ATYWA RAZEM		306.243,78	639.237,17
A	Kapitał (fundusz) własny	202.905,39	589.639,19
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	325.000,00	325.000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	151.215,75	615.047,03
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-208.673,16
VI.	Zysk (strata) netto	-273.310,36	-141.734,68
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103.338,39	49.597,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	55.657,00	29.344,03
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	47.681,39	20.253,95
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		306.243,78	639.237,17

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. (w zł)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-100,29	-1.346,57	3.344,60	91.847,08
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	1.063,36	3.175,61	91.716,16
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-100,29	-2.409,93	168,99	130,92
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	54.519,95	95.005,59	259.589,59	235.259,08
I.	Amortyzacja	0,00	3.062,60	0,00	3.062,60
II.	Zużycie materiałów i energii	6,60	3.188,63	3.404,96	3.260,99
III.	Usługi obce	21.111,82	71.085,46	124.204,73	115.455,44
IV.	Podatki i opłaty	2.660,00	4.350,00	8.712,00	14.473,00
V.	Wynagrodzenia	24.202,41	12.480,92	93.740,82	90.722,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6.539,12	837,98	29.527,08	8.285,05
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-54.620,24	-96.352,16	-256.244,99	-143.412,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	21.103,53	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	21.103,53	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,27	0,69	0,97	0,93
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,27	0,69	0,97	0,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-54.620,51	-96.352,85	-253.142,43	-143.412,93
G	Przychody finansowe	0,00	6.057,34	0,00	6.057,34
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	6.057,34	0,00	6.057,34
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	343,70	0,00	38.167,93	15,09
I.	Odsetki	343,7	0,00	345,96	15,09
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	37.821,97	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-54.964,21	-90.295,51	-273.310,36	-137.370,68
J	Podatek dochodowy	0,00	4.364,00	0,00	4.364,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-54.964,21	-94.659,51	-273.310,36	-141.734,68

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. (w zł)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-54.964,21	-94.659,51	-273.310,36	-141.734,68
II.	Korekty razem	54.592,50	-30.080,43	71.318,91	27.294,82
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-371,71	-124.739,94	-201.991,45	-114.439,86
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	107.527,10	185.472,90	127.527,10
II.	Wydatki	0,00	3.062,60	0,00	3.062,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	104.464,50	185.472,90	124.464,50
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	6.500,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	6.500,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-371,71	-20.275,44	-10.018,55	10.024,64
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-371,71	-20.275,44	-10.018,55	10.024,64
F.	Środki pieniężne na początek okresu	377,80	30.300,08	10.024,64	0,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	6,09	10.024,64	6,09	10.024,64

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. (w zł)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	257.869,60	684.298,70	589.639,19	731.373,87
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	257.869,60	684.298,70	476.215,75	731.373,87
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	202.905,39	589.639,19	202.905,39	589.639,19
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	202.905,39	589.639,19	202.905,39	589.639,19

Źródło: Emitent

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

EMITENT – OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH 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, tzn. „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 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 bieżąco 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 nieznanych osób, 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 nie wniesione 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 nie wniesione 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.

5. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W okresie od 1 października do 31 grudnia 2018 r. APANET S.A. osiągnęła -100,29 zł przychodów netto ze sprzedaży. W analogicznym okresie 2017 r. Spółka wykazała przychody netto ze sprzedaży na poziomie -1.346,57 zł. W ujęciu narastającym, od początku 2018 roku, APANET S.A. osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 3.344,60 zł, co w porównaniu z 91.847,08 zł osiągniętymi w 2017 r. świadczy o spadku w wysokości 96,36%.

Na poziomie wyniku netto Emitent w raportowanym okresie wykazał jednostkową stratę netto w wysokości 54.964,21 zł, dla porównania w IV kwartale 2017 r. strata netto wyniosła 94.659,51 zł. Narastająco za 4 kwartały 2018 r. strata netto wyniosła 273.310,36 zł, co w porównaniu ze 141.734,68 zł straty za analogiczny okres 2017 r., co oznacza jej wzrost o 92,83%.

Trudna sytuacja finansowa Spółki jest skutkiem trwających od kilkunastu miesięcy systematycznych działań podejmowanych przez byłego Prezesa APANET S.A. Pana Andrzeja Lisa, których istotą jest konsekwentne odcinanie od Spółki przyływów finansowych polegających na:

- zaniechaniu spłaty pożyczek przez Spółkę zależną faktycznie kontrolowaną przez Pana Andrzeja Lisa od 11 sierpnia 2017 r. pomimo ich wymagalności,
- zaniechaniu wypłaty dywidendy Spółce przez Spółkę zależną,
- zaniechaniu zapłaty należności APANET S.A. za okres 01.01.2016 r. – 30.06.2018 r. wynikających z umowy o współpracy z dnia 5 stycznia 2015 r. (omawianej dokładniej poniżej),
- niepodjęcie Uchwały o dokapitalizowaniu Spółki w drodze emisji nowych akcji obejmowanych za gotówkę.

Pozbawienie Spółki przez Pana Andrzeja Lisa źródeł przychodów (umowa o współpracy, dywidenda) oraz zaniechanie spłaty wymagalnego zadłużenia przy pozostawieniu ustalonego jeszcze w 2015 r. poziomu kosztów oraz wymuszony działaniami Pana Andrzeja Lisa wzrost kosztów spowodowany koniecznością korzystania z usług prawnych i znalezienia środków niezbędnych do oddalenia ryzyka upadłości Spółki doprowadził do zmaterializowania się przesłanek z art. 397. KSH, zgodnie z którym jeżeli bilans sporządzony przez Zarząd wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, zarząd obowiązany jest niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki. Czyniąc zadość w/w przepisowi Zarząd uzupełnił porządek obrad NWZ zwołanego na dzień 22 lutego 2019 r. o punkt dotyczący podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki (punkt 32 porządku obrad).

W dniu 10 października 2018 r. przed Sądem Okręgowym we Wrocławiu odbyła się pierwsza rozprawa sądowa w sprawie z powództwa Pana Andrzeja Lisa przeciwko Apanet Green System sp. z o.o. o ustalenie nieważności uchwał Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki zależnej z dnia 11 sierpnia 2017 r. odwołującej Pana Andrzeja Lisa z funkcji Prezesa Zarządu spółki zależnej i powołującej na tę funkcję Pana Piotra Leszczyńskiego .sygn. akt X GC 119/18. Pan Andrzej Lis, kontrolujący przesyłki pocztowe wysyłane na adres spółki zależnej, nie poinformował o wpłynięciu na adres spółki zależnej pozwu Pana Andrzeja Lisa pełnomocnika do reprezentowania spółki zależnej w sporach z członkami zarządu, co doprowadziło do sytuacji, w której spółka zależna nie wniosła odpowiedzi na pozew w zakreślonym przez Sąd terminie. Pełnomocnik procesowy Pana Andrzeja Lisa wniósł o wydanie przez Sąd wyroku zaocznego, tzn. bez wzięcia pod uwagę stanowiska strony pozwanej. Powziąwszy wiedzę o powództwie Pana Andrzeja Lisa Zarząd Emitenta zgłosił interwencję uboczną po stronie spółki zależnej wnosząc o oddalenie powództwa w całości. Jednocześnie Zarząd Emitenta poinformował o powództwie Pana Andrzeja Lisa pełnomocnika spółki zależnej Panią Katarzynę Leszczyńską, która złożyła odpowiedź na pozew również wnosząc o oddalenie powództwa Pana Andrzeja Lisa w całości. Na rozprawie Sąd uznał odpowiedź na pozew spółki zależnej za wniesioną po upływie zakreślonego przez Sąd terminu, co skutkowało jej zwrotem. Jednocześnie Sąd wyznaczył termin kolejnej rozprawy na dzień 10 października 2018 r. celem umożliwienia ustosunkowania się Pana Andrzeja Lisa do interwencji ubocznej Emitenta oraz rozpoznania ewentualnej opozycji. W okresie pomiędzy rozprawami pełnomocnik spółki zależnej Pani Katarzyna Leszczyńska złożyła do Sądu pismo

z wnioskiem o uchylenie zarządzenia o zwrocie odpowiedzi na pozew wskazując, że nie była informowana przez Pana Andrzeja Lisa, który kontroluje korespondencję wpływającą do spółki zależnej o wpłynięciu pozwu, ani pisma Sądu wyznaczającego termin na ustosunkowanie się do pozwu. Ponadto Pani Katarzyna Leszczyńska złożyła osobne pismo procesowe zawierające stanowisko spółki zależnej wraz z uzasadnieniem i wskazaniem dowodów. Pan Andrzej Lis złożył do Sądu pismo informujące o rzekomym wypowiedzeniu pełnomocnictwa procesowego udzielonego pełnomocnikowi Emitenta przez Pana Andrzeja Lisa działającego jakoby jako Prezes Zarządu Emitenta. Na rozprawie sądowej w dniu 10 października 2018 r. Sąd nie uznał Pana Andrzeja Lisa za osobę umocowaną do reprezentowania Emitenta i w konsekwencji uznał za prawidłowe umocowanie pełnomocnika procesowego Emitenta. Sąd wydał postanowienie oddalające opozycję Pana Andrzeja Lisa do interwencji ubocznej zgłoszonej przez Emitenta i wyznaczył termin kolejnej rozprawy na dzień 15 lutego 2019 r.

W dniu 11 października 2018 r. przed Sądem Okręgowym we Wrocławiu odbyła się pierwsza rozprawa sądowa w sprawie z powództwa członka Rady Nadzorczej Pani Anny Gardiasz przeciwko APANET S.A. o ustalenie nieważności uchwał Rady Nadzorczej Emitenta z dnia 11 sierpnia 2017 r. odwołującej Pana Andrzeja Lisa z funkcji Prezesa Zarządu Emitenta i powołującej na tę funkcję Pana Piotra Leszczyńskiego (sygn. akt X GC 120/18). Sąd wysłuchał stanowisk pełnomocników procesowych stron. Pełnomocnik procesowy Emitenta wniósł o rozstrzygnięcie w pierwszej kolejności czy Pani Anna Gardiasz posiada interes prawny do wystąpienia z powództwem, gdyż ustalenie braku takiego interesu prawnego powinno skutkować oddaleniem jej powództwa jeszcze przed przeprowadzeniem całego wnioskowanego przez strony postępowania dowodowego. Celem rozważenia zasadności wydania wyroku wstępnego oraz ewentualnie prowadzenia dalszego postępowania dowodowego Sąd odroczył rozprawę do dnia 13 grudnia 2018 r. Z uwagi na strajk pracowników Sądu rozprawa została odwołana a nowy termin wyznaczony został na dzień 19 marca 2019 r.

Postanowieniem z dnia 25 stycznia 2019 r. w sprawie WR. VI Ns.Rej. KRS 35105/18/507 Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy KRS wniosek oddalił wniosek złożony przez Pana Andrzeja Lisa wskazującego, że działa w imieniu APANET S.A. w dniu 26 września 2018 r. o wykreślenie danych Pana Dariusza Karolaka jako Prezesa Zarządu APANET S.A. z uwagi na rzekomy upływ kadencji. W uzasadnieniu orzeczenia Sąd wskazał, że wniosek złożyła osoba nieuprawniona i podlega on oddaleniu; niezależnie od powyższego Sąd wskazał, że Pan Dariusz Karolak został powołany w dniu 8 grudnia 2017 r. na trzyletnią kadencję, która wygaśnie dopiero, gdy zostanie zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2019 r. czyli w 2020 r..

Również postanowieniem z dnia 25 stycznia 2019 r. w sprawie WR. VI Ns.Rej. KRS 30458/18/263 Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy KRS oddalił wniosek z dnia 28 sierpnia 2018 r. złożony przez Pana Andrzeja Lisa, wskazującego, że działa w imieniu APANET S.A., o zmianę wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS polegającą na wykreśleniu danych Pana Dariusza Karolaka jako Prezesa Zarządu Emitenta i wpisania w to miejsce danych Pana Andrzeja Lisa; w uzasadnieniu orzeczenia Sąd wskazał, że wniosek nie zasługiwał na uwzględnienie, gdyż posiedzenie odbyte w dniu 27 sierpnia 2018 r. było nieformalnie zwołane, zatem nie mogło obradować w niepełnym składzie bez obecności pozostałych Członków Rady Nadzorczej; Sąd wskazał, że zgodnie z treścią § 18 pkt 8 Statutu Emitenta do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie na posiedzenie wszystkich członków Rady; uchwały można powziąć pomimo braku formalnego zwołania na zasadach określonych powyżej, jeżeli cały skład Rady Nadzorczej jest reprezentowany, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego odbycia posiedzenia lub wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad.

Przed Sądem Rejonowym dla Wrocławia – Śródmieścia we Wrocławiu pod sygn. akt IX C 741/18 toczy się postępowanie z powództwa Emitenta przeciwko Panu Marcinowi Borowcowi i Pani Edycie Kolendowicz o ustalenie nieważności umów zbycia udziałów w spółce zależnej z dnia 9 sierpnia 2017 r. W sprawie nie został jeszcze wyznaczony termin rozprawy.

Trwa wszczęte postanowieniem Prokuratora Rejonowego Wrocław – Fabryczna z dnia 1 lipca 2018 r. śledztwo w sprawie mającego miejsce w okresie od 1 sierpnia 2017 r. do 20 września 2017 r. we Wrocławiu nadużycia udzielonych uprawnień i niedopełnienia obowiązków przez byłego Prezesa Zarządu APANET S.A na skutek czego wyrządzono APANET S.A. znaczną szkodę majątkową, tj. o czyn z art. 296 § 1 kk.

W dniu 25 grudnia 2018 r. Zarząd Spółki działając na podstawie art. 399 § 1 oraz 400 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 11 ust. 3 Statutu Spółki zwołał w trybie art. 402[1] Kodeksu spółek handlowych Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień 22 lutego 2019 r. na godz. 12:00 we Wrocławiu, w Hotelu Jana Pawła II we Wrocławiu, ul. Św. Idziego 2, 50-328 Wrocław. Porządek obrad obejmuje omówienie i wyjaśnienie szeregu okoliczności związanych z utratą kontroli nad spółką zależną oraz z działaniami na szkodę Spółki, zmiany w Radzie Nadzorczej spółki, podjęcie uchwał w przedmiocie wyrażenia zgody na dochodzenie przez spółkę roszczeń wobec Andrzeja Lisa, Piotra Leszczyńskiego, Dariusza Karolaka o naprawienie szkody wyrządzonej podczas pełnienia funkcji w zarządzie spółki oraz wobec Anny Gardiasz o naprawienie szkody wyrządzonej podczas pełnienia funkcji nadzoru.

Do dnia 2 stycznia 2018 r. spółka zależna zarządzana faktycznie od 11 sierpnia 2017 r. przez Pana Andrzeja Lisa nie wywiązała się ze zobowiązań finansowych wynikających z umów pożyczek udzielonych Spółce zależnej przez Emitenta w 2014 r. w łącznej kwocie 475.000 zł. W dniu 20 września 2017 r. Pan Andrzej Lis wskazując, że działa jako Prezes Zarządu Emitenta i jednocześnie Prezes Spółki zależnej podpisał "Porozumienie" "ustalające" termin spłaty pożyczek udzielonych Spółce zależnej przez Emitenta do dnia 31 grudnia 2018 r. Pomimo kwestionowania przez obecny (i poprzedni) Zarząd Emitenta ważności "Porozumienia" z dnia 20 września 2017 r. wobec odwołania Pana Andrzeja Lisa z funkcji Prezesa Zarządu Emitenta i Spółki zależnej w dniu 11 sierpnia 2017 r. Zarząd Emitenta wstrzymywał działania sądowo-windykacyjne wobec spółki zależnej w w/w zakresie oczekując na dobrowolną spłatę zobowiązań wynikających z umów pożyczek zawartych z Emitentem w "ustalonym" przez Pana Andrzeja Lisa terminie. Odpowiadając pismem z dnia 16 kwietnia 2018 r. na wezwanie do zapłaty kwoty 207.723,90 zł tytułem spłaty pożyczek skierowane przez pełnomocnika Spółki Pan Andrzej Lis odmawiał zapłaty powołując się przedwczesność roszczenia i na "porozumienie" z dnia 20 września 2017 r. Pismami z dnia 2 stycznia 2019 r. Zarząd Emitenta zawiadomił Spółkę zależną o dokonaniu cesji wierzytelności wynikających z w/w umów pożyczek w zakresie kwoty 157.723,90 zł na rzecz podmiotu zajmującego się windykacją wierzytelności. Dokonanie odpłatnej cesji części przysługujących Spółce wierzytelności nastąpiło w celu pozyskania środków na spłatę wymagalnych zobowiązań Emitenta. Zgodnie z porozumieniem zawartym pomiędzy Emitentem i nabywcą wierzytelności działania sądowo-windykacyjne wobec Spółki zależnej były wstrzymane do dnia 31 grudnia 2018 r., tj. do dnia bezskutecznego upływu terminu "ustalonego" przez Pana Andrzeja Lisa. Jednocześnie również pismem z dnia 2 stycznia 2018 r. Zarząd Emitenta wezwał Spółkę zależną do zapłaty kwoty 50.000 zł wraz z odsetkami umownymi w terminie 3 dni od dnia otrzymania wezwania, tytułem spłaty należności przysługującej Emitentowi z tytułu pożyczki z dnia 27 października 2014 r. Do daty publikacji raportu Spółka zależna dokonała spłaty 5.000 zł w dniu 30 stycznia 2019r. tytułem „zwrotu części pożyczki”.

Również pismem z dnia 2 stycznia 2019 r. Zarząd Emitenta wezwał Spółkę zależną do zapłaty kwoty 851.322,70 zł (wraz z odsetkami za opóźnienie w zapłacie) w terminie 7 dni od dnia otrzymania wezwania tytułem zapłaty należności APANET S.A. za okres 01.01.2016 r. – 30.06.2018 r. wynikających z umowy o współpracy z dnia 5 stycznia 2015 r., zobowiązującej Emitenta do zapewniania Spółce zależnej:

1. stałego i bieżącego doradztwa w zakresie przygotowania i realizacji projektów w zakresie elektronicznych systemów kontroli i sterowania zużycia mediów, w szczególności z wykorzystaniem rozwiązań LonWorks, SmartGrid, SmartCity, SmartLighting, Smart StreetLights i ESCO;
2. stałego i bieżącego dostępu do know how Emitenta w zakresie elektronicznych systemów kontroli i sterowania zużycia mediów, w szczególności z wykorzystaniem rozwiązań LonWorks, SmartGrid, SmartCity, SmartLighting, Smart StreetLights i ESCO;

3. możliwości korzystania z przysługujących Emitentowi patentów oraz dodatkowych praw ochronnych na wynalazki, wzory użytkowe lub znaki towarowe, praw autorskich lub pokrewnych, jak również praw do korzystania z wartości niematerialnych (licencje) dotyczących elektronicznych systemów kontroli i sterowania zużycia mediów, w szczególności z wykorzystaniem rozwiązań LonWorks, SmartGrid, SmartCity, SmartLighting, Smart StreetLights i ESCO.

Również pismem z dnia 2 stycznia 2019 r. Zarząd Emitenta wezwał Pana Andrzeja Lisa do zapłaty na rzecz Spółki zależnej kwoty 450.000 zł wraz z odsetkami za opóźnienie w zapłacie w terminie 7 dni od dnia otrzymania wezwania tytułem zapłaty należności Spółki zależnej wynikającej z pobrania w okresie od stycznia 2017 r. do września 2017 r. przez Pana Andrzeja Lisa ze środków Spółki zależnej kwoty w łącznej wysokości 450.000 zł netto, stanowiących według jego wyjaśnień wynagrodzenie za pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki zależnej, niezależnie od wynagrodzenia pobranego przez Pana Andrzeja Lisa w tym okresie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Emitenta oraz niezależnie od wynagrodzenia pobranego przez Pana Andrzeja Lisa z tytułu umowy o pracę zawartej ze Spółką zależną. Wypłata ww. kwoty nastąpiła bez wiedzy i zgody Rady Nadzorczej Emitenta oraz wbrew §22 ust. 1 Umowy Spółki zależnej, zgodnie z którym Zarząd Spółki zależnej działa społecznie i nie otrzymuje żadnego wynagrodzenia (o ujawnieniu powyższych okoliczności Zarząd Emitenta informował w RB ESPI 12/2017 z dnia 9 listopada 2017 r.).

Z udostępnionych przez Emitentowi przez Spółkę zależną informacji (bez sprawozdania finansowego) wynika, że w IV kw. realizowała dostawy rozwiązań z zakresu inteligentnych systemów sterowania oświetleniem ulic. Były to głównie zamówienia na rozbudowę instalacji w Opolu, Bydgoszczy oraz na modernizację drogi ekspresowej S3 zarządzanej przez GDDKiA.

W dniu 31 grudnia 2018 r. Spółka zależna podpisała umowę ze spółką Pollight sp. z o.o. będącą wykonawcą zadania pn. "Wymiana i unifikacja oświetlenia obiektów miejskich" oraz oświetlenia miejskiego realizowana w ramach zadania pn.: "Poprawa jakości powietrza w Subregionie Kędzierzyńsko-Strzeleckim" projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Województwa Opolskiego 2014-2020". W ramach realizacji przedmiotu Spółka zależna dostarczy elementy systemu sterowania oświetleniem: sterowniki lamp GLC, komplety urządzeń sterujących do szafy oraz routery radiowe. Ponadto Spółka zależna wykonać ma na rzecz Wykonawcy dodatkowe czynności, takie jak: zapewnienie dostępu do Internetu dla szaf, udostępnienie platformy www, zapewniającej zaawansowane funkcje kontrolno-diagnostyczne oraz konfiguracja systemu. Wysokość wynagrodzenia Spółki zależnej z tytułu realizacji zakresu podstawowego przedmiotu ww. umowy określona została na kwotę 1.011.283,52 zł. Podstawowy zakres przedmiotu umowy ma zostać zrealizowany w ustalonym ramowo terminie 14 tygodni od dnia jej zawarcia.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2018 r.

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

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

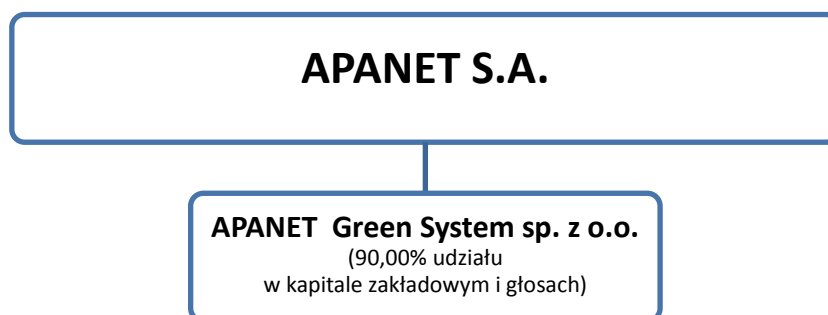
8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Emitent w IV kwartale 2018 r. nie wprowadził rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent jest podmiotem dominującym w stosunku do APANET Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Dane finansowe spółki APANET Green System sp. z o.o. nie podlegały konsolidacji z przyczyn wskazanych w punkcie 10. niniejszego raportu okresowego.

Podmioty zależne od APANET S.A.



Źródło: Emitent

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

W związku z odmową udostępnienia Emitentowi danych finansowych spółki zależnej APANET Green System sp. z o.o., a także z uwagi na toczące się spory sądowe, w których udział biorą obie spółki, w opinii Zarządu Emitenta występują poważne długoterminowe ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad Spółką zależną, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto, lub które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką, tj. zachodzą przesłanki aby nie obejmować konsolidacją Spółki zależnej wskazane w art. 57 ust. 2) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.).

11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

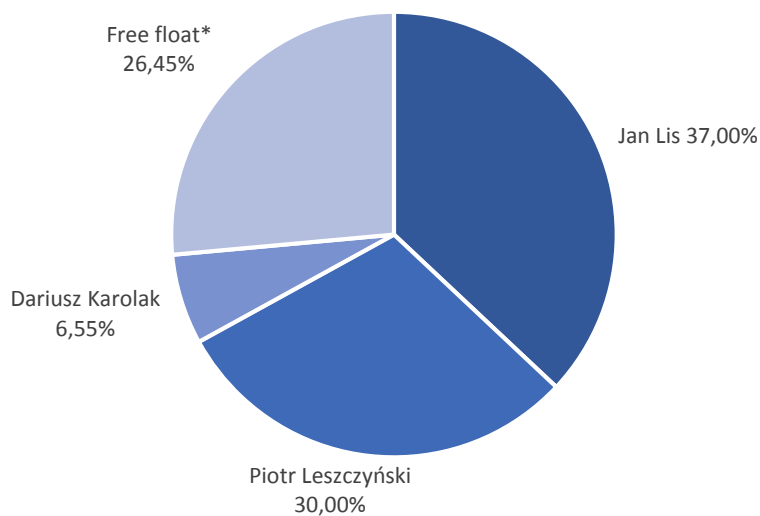
Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jan Lis	1 202 500	1 202 500	37,00%	37,00%
Piotr Leszczyński	975 000	975 000	30,00%	30,00%
Dariusz Karolak	212 905	212 905	6,55%	6,55%
Free float*	859 595	859 595	26,45%	26,45%
Suma	3.250.000	3.250.000	100,00%	100,00%

** w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO*

Źródło: Emitent

Struktura własnościowa Emitenta (udział w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu)



Źródło: Emitent

**w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO*

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

Na dzień 31 grudnia 2018 r. zatrudnienie w Grupie APANET S.A. wynosiło 2 osoby, z czego: 1 osoba była zatrudniona na podstawie umowy cywilno-prawnej oraz 1 osoba otrzymywała wynagrodzenie dla Zarządu.