

Dodatkowe informacje i objaśnienia

CZĘŚĆ III DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu:

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

	31.12.2021	31.12.2020
Inwestycje długoterminowe BO	200 000,00	200 000,00
Zmniejszenia - odpisy/sprzedaż	0,00	0,00
Inwestycje z odpisem	200 000,00	200 000,00
Zwiększenia - zakup	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe BZ	200 000,00	200 000,00

	Grunty (w tym prawo	Budynki, lokale i	Urządzenia	Środki transportu
	użytkowania	objekty	techniczne	
	wieczystego	inżynierii lądowej	i maszyny	
	gruntów)	i wodnej		
Wartość brutto	0	0	0	0
01.01.2021				
Zmniejszenia	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
31.12.2021	0	0	0	0
Umorzenie	0	0	0	0
01.01.2021				
Zmniejszenia	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
31.12.2021	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące				
31.12.2021	0	0	0	0
Wartość netto				
01.01.2021	0	0	0	0
31.12.2021	0	0	0	0

	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto 01.01.2021	0
Zmniejszenia	0
Zwiększenia	0
Wartość brutto 31.12.2021	0
Umorzenie 01.01.2021	0
Zmniejszenia	0
Zwiększenia	0
Umorzenie na 31.12.2021	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2021	0
Wartość netto na 01.01.2021	0
Wartość netto na 31.12.2021	0

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

Nie wystąpiła.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie wystąpiły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występuje.

1.5. Leasing, najem, dzierżawa środków trwałych

Spółka nie używała nieruchomości i lub ruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych na podstawie umów, które pozwalałyby jej amortyzować używane przedmioty. Spółka wynajmuje powierzchnię biurową na podstawie umowy najmu z miesięcznym czynszem, płatnym raz w miesiącu.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych oraz praw

Spółka posiada udziały w Apanet Green System Sp.zo.o.:

2.000 (dwa tysiące) udziałów o łącznej wartości 200.000 (dwieście tysięcy) złotych

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
114 163,61	6 075,00	114 163,61	0,00	6 075,00

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji na dzień 31.12.2021

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	345000	345000	10,62%	10,62%
Piotr Leszczyński	A,B	310300	310300	9,55%	9,55%
Free float	A,B,C,D	902200	902200	27,76%	27,76%

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

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

1.10. Propozycje pokrycia zysku.

Zarząd będzie proponował przeznaczenie zysku za 2021 rok na kapitał zapasowy.

1.11. Dane o stanie rezerw

Na dzień 31/12/2021 spółka tworzyła rezerwy na przyszłe zobowiązania dotyczące bieżącego roku obrotowego. Rezerwy długoterminowe nie występują.

Rezerwy krótkoterminowe	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2021
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
Badanie bilansu	18 000,00	15 000,00	18 000,00	0,00	18 000,00	15 000,00
Wynagrodzenia	31 246,97	23 230,15	25 301,00	0,00	25 301,00	29 176,12
Delegacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	3 860,00	0,00	3 860,00	0,00	3 860,00	0,00

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego

- od 1 roku – nie wystąpiły
- powyżej jednego roku do 3 lat – nie wystąpiły
- powyżej 3 lat do 5 lat – nie wystąpiły
- powyżej 5 lat – nie wystąpiły

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	5 055,00	3 898,00	4 496,00	4 457,00
- aktywo z tytułu podatku odroczonego:	5 055,00	3 898,00	4 496,00	4 457,00
* rezerwa na koszty	4 780,00	3 840,00	4 221,00	4 399,00
* niewypłacone delegacje	96,00	0,00	96,00	0,00
* odsetki od pożyczki	179,00	58,00	179,00	58,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	678,26	13 636,00	13 797,89	516,37
* opłata za domenę	300,74	0,00	300,74	0,00
* ochrona patentu	0,00	0,00	0,00	0,00
* opłata za notowania	0,00	0,00	0,00	0,00
* pozostałe	377,52	13 636,00	13 497,15	516,37

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

Nie wystąpiły.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat

Na dzień 31.12.2021 saldo na rachunku Vat wynosiło 1 475,33 zł

2. INFORMACJA I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

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

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Przychody ze sprzedaży usług	
kraj	277 051,43
export	0,00
	<u>277 051,43</u>

2.2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

2.3. Wysokość i wyjaśnienia odpisów aktualizujących środki trwale

Nie wystąpiły.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Wyliczenie podatku dochodowego

różnica między wynikiem podatkowym a bilansowym

	<u>31.12.2021</u>
Zysk brutto	188 459,67
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	
Rezerwy na zobowiązania	38 230,15
Zarachowane odsetki od pożyczki	641,64
Pozostałe koszty NKUP	12 277,45
	<u>51 149,24</u>
 Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	
 Wykorzystanie rezerw utworzonych w latach ubiegłych	44 678,33
Otrzymana dywidenda (art. 22 ust.4 oraz ust. 4a ustawy o CIT)	172 948,57
 Pozostałe przychody niestanowiące przychodu podatkowego	<u>1 608,95</u>
	219 235,85
 Wynik podatkowy 2021	20 373,06
Strata podatkowa z lat ubiegłych	20 373,06
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie wystąpiły.

2.10.

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

Spółka otrzymała od Spółki zależnej Apanet Green System Sp. z o.o. dywidendę w wysokości 172 948,57 zł.

2.11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

3. W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok 2020	Rok 2021	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	45 454,07	23 479,96	-21 974,11	0,00

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
	Korekty razem	-209 042,31
1.	Amortyzacja	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z:	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-158 342,22
	odsetki od pożyczek i kredytów	14 606,35
	dywidenda	-172 948,57
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-8 930,85
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-8 930,85
6.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	- 2 750,00
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	- 2 750,00
7.	Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	-61 339,18
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-61 339,18
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	21 560,05
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	54 878,84
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	-33 318,79
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	759,89
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	598,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	161,89
10.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00
	umorzone pożyczki	0,00
	otrzymane dotacje w bieżącym roku zaliczone do przychodów	0,00

5.

5.1. Spółka nie zawarła umów, które nie byłyby ujęte w bilansie a które miałyby wpływ na ocenę sytuacji majątkowej oraz finansowej spółki

5.2.

Spółka w czerwcu 2019 roku zawarła umowę z podmiotem powiązonym Apanet Green System sp. z o.o. w zakresie doradztwa organizacyjnego i finansowego. Umowa została zawarta na warunkach rynkowych.

Spółka zawarła również umowę pożyczki ze Spółką zależną w dniu 23.01.2020 na łączną wartość pożyczki 140.000 zł. Umowa została zawarta na warunkach rynkowych.

Pożyczka została rozliczona w dniu 31.12.2021 w związku z potrąceniem wzajemnych wierzytelności pomiędzy Apanet Green System Sp. z o.o. a Apanet S.A. na mocy porozumienia zawartego między spółkami w dniu 31.12.2021

5.3. Spółka nie zatrudnia pracowników na podstawie umowy o pracę. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2021 wynosiło 0 osób.

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

Zarząd:

Wyłacone w 2021 (brutto)	122 584,90
Utworzona rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia za 2021 rok (brutto)	12 823,96

Rada Nadzorcza:

Wyłacone w 2021 za 2021 rok (brutto)	17 322,52
Utworzona rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia za 2021 rok (brutto)	8 758,69

5.5. Spółka nie udzieliła zaliczek, kredytów jak i pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.

5.6. Wynagrodzenia biegłego rewidenta.

- Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego – 15.000,00 zł netto
- Inne usługi atestacyjne 0,00 zł
- Usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł
- Pozostałe usługi 0,00 zł.

6.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

6.3. Zmiany zasad rachunkowości

Nie wystąpiły.

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych.

Dane są porównywalne.

7.

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

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

W 2021 roku przychody z tytułu realizacji ww umowy wyniosły 277 051,43 zł.

Na dzień 31.12.2021 należności z tytułu w/w umowy wynosiły 70 173,26 zł.

Spółka w styczniu 2020 roku zawarła umowę pożyczki na zasadach rynkowych wypłacanej w ratach.

Na dzień 31.12.2021 zobowiązanie z tyt. ww. pożyczki wynosiło 0,00 zł. Odsetki od pożyczki rozpoznane w kosztach finansowych w 2021 roku wyniosły 11 694,09 zł.

Na mocy Uchwały nr 5 NZW Apanet Green System Sp. z o.o. z dnia 31.12.2021 Spółka otrzymała dywidendę w wysokości 172 948,57 zł.

7.3. Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej, jest jednostką dominującą.

Spółka posiada podmiot zależny – Apanet Green System sp. z o.o. (100% udziałów)

Kapitał własny – Apanet Green System sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 wynosi 1 039 009,28 zł, zysk netto wynosi: 599 485,20 zł.

7.4. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

7.5. Jednostka jako jedyna w grupie sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

7.6. Jednostka nie jest współnikiem spółki, w której ponosiłaby nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

8. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie.

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

Nie wystąpiły.

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

W dniu 31 maja 2019 r. we Wrocławiu zawarte zostało Porozumienie pomiędzy znaczącymi akcjonariuszami reprezentującymi 79,53% akcji w kapitale zakładowym Emitenta, tj. Janem

Lisem, Andrzejem Lisem, Custom Boats sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Piotrem Leszczyńskim, Dariuszem Karolakiem oraz Jackiem Konopą, mające na celu zakończenie sporu trwającego od 2 lat. Porozumienie zawarte zostało do dnia 30 września 2021 r.

Zawierając Porozumienie jego strony miały na celu:

- 1) doprowadzenie do uzyskania przez Emitenta 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółka zależnej oraz usunięcie zmian wprowadzonych na NZW Spółki zależnej w dniu 10 sierpnia 2017 r.
- 2) doprowadzenie do wykonania przez Spółkę zależną zobowiązań wynikających z umów pożyczek udzielonych przez Emitenta;
- 3) doprowadzenie do zapłaty przez Spółkę zależną na rzecz Emitenta dywidendy za 2017 rok;
- 4) potwierdzenie warunków współpracy pomiędzy Emitentem i Spółką zależną zapewniających pokrycie kosztów funkcjonowania Emitenta;
- 5) usunięcie niepewności prawnej związanej z uchwałami NZW Spółki zależnej z dnia 11 sierpnia 2017 r. (odwołującej Pana Andrzeja Lisa z Zarządu Spółki zależnej i powołującej Pana Piotra Leszczyńskiego) poprzez uchylenie tych uchwał i przyjęcie, że Pan Andrzej Lis nieprzerwanie pełnił funkcję Prezesa Zarządu Spółki;
- 6) potwierdzenie pełnienia przez Pana Piotra Leszczyńskiego funkcji Prezesa Zarządu Emitenta w okresie od 11 sierpnia 2017 r. do 8 grudnia 2017 r.;
- 7) ustalenie wynagrodzenia Pana Andrzeja Lisa za pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki zależnej w okresie od marca 2016 r. do dnia podpisania porozumienia; ustalenie sposobu rozliczenia różnicy kwoty dotychczas wypłaconej Pana Andrzeja Lisa ze środków Spółki zależnej tytułem wynagrodzenia za zarząd;
- 8) ustalenie ładu korporacyjnego Spółki zależnej, w tym ustalenie składu i zasad wynagradzania Zarządu;
- 9) ustalenie ładu korporacyjnego Emitenta, w tym zmiana Statutu (zmiany porządkujące), ustalenie składu zarządu Emitenta, składu osobowego nowej pięcioosobowej Rady Nadzorczej Emitenta;
- 10) zobowiązanie Pana Piotra Leszczyńskiego i Pana Andrzeja Lisa do niekorzystania z uprawnień osobistego do powołania członka Rady Nadzorczej w okresie obowiązywania Porozumienia;
- 11) niepodejmowanie uchwał WZA Emitenta w sprawie odpowiedzialności członków organów Spółki matki za okres do zawarcia porozumienia;
- 12) podjęcie uchwał WZA Emitenta w sprawie absolutorium dla członków organów Spółki za 2017 i 2018 rok;
- 13) Potwierdzenie możliwości powołania przez Emitenta drugiej spółki zależnej do prowadzenia działalności niekonkurencyjnej wobec Spółki zależnej;

14) zakończenie wszelkich postępowań sądowych (procesowych i nieprocesowych) toczących się pomiędzy stronami porozumienia, Emitentem i Spółką;

15) wzajemne zrzeczenie się roszczeń stron porozumienia oraz Emitenta i Spółki.

Porozumienie to wygasło na skutek upływu terminu przewidzianego w nim.

Przestały obowiązywać lockup'y i możliwa stała się zmiana akcjonariatu.

W opinii Zarządu zmiana struktury akcjonariatu oraz zmiany osobowe w organach Emitenta świadczą o definitywnym zakończeniu sporów wewnątrz grupy kapitałowej i pozwalają na skupieniu się na rozwoju spółek i poprawie ich wyników finansowych, aby osiągnąć te cele Zarząd przyjął i realizuje obecnie zaktualizowana strategię Grupy Kapitałowej.