

# **APIS Spółka Akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** APIS Spółka Akcyjna  
**Siedziba:** Widok 4, 23-400 Biłgoraj

### Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

4110Z

### Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000318739

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 2018 rok są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą o rachunkowości oraz zgodne z rozporządzeniem o instrumentach finansowych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte do stosowania zasady rachunkowości od 05.01.2009 r. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły.

### Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości

niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy 5 lat

#### Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10-25 lat

Urządzenia techniczne i maszyny 3-20 lat

Środki transportu 5-7 lat

Inne środki trwałe 5-7 lat

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 zł znajdują się w rejestrze środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji w pierwszym miesiącu następującym po miesiącu, w którym ten środek oddano do użytkowania.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

Środki trwałe objęte aportem są wyceniane według ich wartości rynkowej na dzień objęcia. Środki trwałe objęte aportem, poza budynkami są amortyzowane liniowo według podwojonych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

#### Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

#### Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjęła do odpłatnego używania obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

#### Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się wg n/w metody rozchodu:

- materiały – według ceny nabycia ustalonej metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".
- produkty gotowe i produkty w toku - według kosztu bezpośrednich materiałów i

robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

#### Należności krótkoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### Zobowiązania

Zobowiązania w tym zobowiązania finansowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

#### Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji według zasad artykułu 30 pkt.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152.poz.1223), lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Na dzień 31 grudzień 2018 i dzień 31 grudzień 2017 Spółka nie posiadała znaczących pozycji bilansowych w walutach obcych.

#### Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które nie zostały jeszcze poniesione.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności:

- koszty ubezpieczeń,
- koszty prenumeraty,

- koszty roku następnego,
- koszty utrzymania domen internetowych.

#### Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

#### Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Na dzień bilansowy Spółka utworzyła rezerwy na koszty audytu finansowego.

#### Kredyty bankowe i pożyczki

Zobowiązania finansowe wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia lub w przypadku braku istotnych różnic, w kwocie wymagającej zapłaty.

#### Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat

#### Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

#### Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest

ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a część nierozliczona z kapitałem jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących dotyczących zapasów wyrobów wadliwych, materiałów reklamowanych, końca serii i wadliwych w 100% oraz wolnorotujących .

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego**

Uznawanie przychodów i kosztów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Prezentacja rachunku wyników

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

#### **Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego**

Spółka sporządza sprawozdania finansowe według Załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	4 615 987,80	4 810 455,01
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 615 987,80</b>	<b>4 810 455,01</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 498 992,80</b>	<b>4 654 565,01</b>
1. Środki trwałe	4 498 992,80	4 654 565,01
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	548 000,00	548 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 782 169,96	3 923 223,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	141 033,58	156 433,54
d) środki transportu	27 789,26	26 907,99
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>77 000,00</b>	<b>70 000,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	77 000,00	70 000,00
a. w jednostkach powiązanych		70 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		70 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	77 000,00	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki	77 000,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>39 995,00</b>	<b>85 890,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 635,00	74 850,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 360,00	11 040,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 372 936,13</b>	<b>5 949 256,47</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 549 749,94</b>	<b>1 288 345,36</b>
1. Materiały	157 665,65	114 036,40
2. Półprodukty i produkty w toku	1 768 977,76	644 222,58
3. Produkty gotowe	515 037,64	511 542,01
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	108 068,89	18 544,37
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 148 048,97</b>	<b>4 122 371,20</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		2 962,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		2 962,61
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 148 048,97	4 119 408,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 457 281,68	2 407 077,17
- do 12 miesięcy	1 457 281,68	2 407 077,17
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 122,23	54 867,15
c) inne	1 660 645,06	1 657 464,27
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>663 132,03</b>	<b>528 696,46</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	663 132,03	528 696,46
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		



c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	663 132,03	528 696,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	663 132,03	528 696,46
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 005,19</b>	<b>9 843,45</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>10 988 923,93</b>	<b>10 759 711,48</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 356 503,43</b>	<b>7 237 491,91</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>9 792 250,00</b>	<b>9 792 250,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>841 312,96</b>	<b>841 312,96</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-3 396 071,05</b>	<b>-3 265 676,83</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>119 011,52</b>	<b>-130 394,22</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 632 420,50</b>	<b>3 522 219,57</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	4 000,00	4 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	4 000,00	4 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>166 200,00</b>	<b>166 200,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	166 200,00	166 200,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 462 220,50</b>	<b>3 352 019,57</b>

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 462 220,50	3 352 019,57
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 106 275,49	2 422 445,58
- do 12 miesięcy	1 106 275,49	2 422 445,58
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 449 477,09	443 206,01
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	68 816,47	37 689,13
h) z tytułu wynagrodzeń	7 037,09	7 683,33
i) inne	830 614,36	440 995,52
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>10 988 923,93</b>	<b>10 759 711,48</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>10 573 159,70</b>	<b>10 063 584,47</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 182 373,64	9 216 325,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 178 514,90	681 400,61
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	212 271,16	165 857,88
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 480 219,97</b>	<b>9 995 856,16</b>
I. Amortyzacja	172 572,21	168 425,49
II. Zużycie materiałów i energii	905 970,19	838 185,72
III. Usługi obce	8 995 725,70	8 598 585,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	96 453,78	75 454,82
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	113 509,84	113 654,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 497,17	25 404,31
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 967,01	40 318,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	145 524,07	135 827,35
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>92 939,73</b>	<b>67 728,31</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>103 261,88</b>	<b>120 107,56</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19 727,52	80 054,47
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	83 534,36	40 053,09
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9 826,42</b>	<b>104 512,86</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	9 826,42	104 512,86
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>186 375,19</b>	<b>83 323,01</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 008,36</b>	<b>28,63</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	8,36	28,63
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	5 000,00	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>30 157,03</b>	<b>201 057,86</b>
I. Odsetki, w tym:	28 292,81	234,67
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		200 000,00
IV. Inne	1 864,22	823,19
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>161 226,52</b>	<b>-117 706,22</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>42 215,00</b>	<b>12 688,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>119 011,52</b>	<b>-130 394,22</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 237 491,91</b>	<b>7 582 481,17</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		-214 595,04
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 237 491,91</b>	<b>7 367 886,13</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>9 792 250,00</b>	<b>9 792 250,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>9 792 250,00</b>	<b>9 792 250,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>841 312,96</b>	<b>841 312,96</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>841 312,96</b>	<b>841 312,96</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

**4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**

<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-3 265 676,83</b>	<b>-4 299 418,64</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 248 336,85</b>	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 248 336,85</b>	
a) Zwiększenie (z tytułu)		1 248 336,85
– podziału zysku z lat ubiegłych		1 248 336,85
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 248 336,85</b>	<b>1 248 336,85</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 514 013,68</b>	<b>4 299 418,64</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		214 595,04
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>4 514 013,68</b>	<b>4 514 013,68</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	130 394,22	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	130 394,22	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>4 644 407,90</b>	<b>4 514 013,68</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-3 396 071,05</b>	<b>-3 265 676,83</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>119 011,52</b>	<b>-130 394,22</b>
a) zysk netto	119 011,52	
b) strata netto		130 394,22
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 356 503,43</b>	<b>7 237 491,91</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 356 503,43</b>	<b>7 237 491,91</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>163 856,72</b>	<b>1 033 578,02</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>119 011,52</b>	<b>-130 394,22</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>44 845,20</b>	<b>1 163 972,24</b>
1. Amortyzacja	172 572,21	251 341,71
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 148,67	1 029,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-24 727,52	119 945,53
5. Zmiana stanu rezerw		-272,36
6. Zmiana stanu zapasów	-1 261 404,58	-670 645,23
7. Zmiana stanu należności	974 322,23	549 425,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	110 200,93	896 990,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	43 733,26	16 157,72
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>163 856,72</b>	<b>1 033 578,02</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>727,52</b>	<b>-29 833,53</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>24 727,52</b>	<b>80 054,47</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 727,52	80 054,47
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 000,00	
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>24 000,00</b>	<b>109 888,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 000,00	79 888,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	7 000,00	30 000,00
a) w jednostkach powiązanych		30 000,00
b) w pozostałych jednostkach	7 000,00	



- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	7 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>727,52</b>	<b>-29 833,53</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-30 148,67</b>	<b>-1 201 029,23</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>8,36</b>	<b>28,63</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	8,36	28,63
<b>II. Wydatki</b>	<b>30 157,03</b>	<b>1 201 057,86</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		1 200 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	28 292,81	234,67
9. Inne wydatki finansowe	1 864,22	823,19
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>-30 148,67</b>	<b>-1 201 029,23</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>134 435,57</b>	<b>-197 284,74</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>134 435,57</b>	<b>-197 284,74</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>528 696,46</b>	<b>725 981,20</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>663 132,03</b>	<b>528 696,46</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>161 226,52</b>	<b>-117 706,22</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	19 276,23	
Pozostałe	19 276,23	
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 535,20	8 708,60
Pozostałe	3 535,20	8 708,60
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	180 069,39	459 595,93
Pozostałe	180 069,39	459 595,93
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	348 884,51	102 464,58
Pozostałe	348 884,51	102 464,58
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		248 133,73
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-23 329,63</b>	
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Wioletta Szendała** dnia 2019.05.31

**Henryk Oziębło** dnia 2019.05.31

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Noty objaśniające

APISSA\_DodatkoweInformacjeObjasnienia\_2018.pdf

## **B. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **1 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte żadne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, ponieważ takie nie wystąpiły.

### **2 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

### **3 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM**

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, nie różnią się od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

### **4 PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównywalne.

**APIS S.A.**  
 Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku  
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

**5 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

(w tysiącach złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	497	403	-	900
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Wniesienie aportem	-	-	-	-	-
Transfery z rozliczeń międzyokresowych	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	497	403	-	900
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia w tym:	-	497	403	-	900
odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	-	497	403	-	900
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-

**APIS S.A.**  
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**6 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

(w tysiącach złotych)	Grunty	w tym: Prawo weczy stego użytko wania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transport u	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na Środki Trwałe W budowie	Razem
<b>Wartość początkowa</b>									
Saldo otwarcia	548	-	4 652	989	221	104	-	-	6 514
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	17	-	-	-	17
Nabycie w tym:	-	-	-	-	17	-	-	-	17
Wniesienie aportem	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	8	10	-	-	-	18
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaz	-	-	-	8	10	-	-	-	18
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	548	-	4 652	981	228	104	-	-	6 513
<b>Umorzenie</b>									
Saldo otwarcia, w tym:	-	-	729	832	194	104	-	-	1 859
Odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	141	15	16	-	-	-	172
Amortyzacja okresu	-	-	141	15	16	-	-	-	172
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	8	10	-	-	-	18
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaz	-	-	-	8	10	-	-	-	18
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	-	-	870	840	200	104	-	-	2 014
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>									
Saldo otwarcia	548	-	3 923	156	27	-	-	-	4 655
Saldo zamknięcia	548	-	3 782	141	28	-	-	-	4 499

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w środkach trwałych Spółki nie występują środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego.

Nakłady związane z ochroną środowiska nie wystąpiły. Spółka nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

**APIS S.A.**  
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 7. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

(w tysiącach złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	w tym w jednostkach powiązanych	w tym w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Wartość początkowa</b>							
Saldo otwarcia	-	-	70	70	-	-	70
Zwiększenia, w tym:	-	-	7	-	7	-	7
Nabycie	-	-	-	-	-	-	-
Założenie	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-70	70	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedaz	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	77	-	77	-	77

W trakcie roku 2018 roku Spółka sprzedała 100% udziałów w spółce APIS TECH Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, z kapitałem zakładowym 200.000,00 zł.  
Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiada spółek zależnych.

## 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2018 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75	33
Inne rozliczenia – koszty reklamy	11	7
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>86</b>	<b>40</b>
Ubezpieczenia majątkowe	10	11
Domeny internetowe	-	-
Prenumeraty	-	1
Koszty roku następnego	-	-
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>12</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem</b>	<b>96</b>	<b>52</b>

## 9. KAPITAŁY

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosił 9 792,25 tysięcy złotych i był podzielony na 195.845.000 akcji o wartości nominalnej 5 groszy każda.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku struktura kapitału wygląda następująco:

akcje serii I - 12.125.000 – akcje nieuprzywilejowane

akcje serii J - 2.070.000 – akcje nieuprzywilejowane

akcje serii K - 4.000.000 – akcje nieuprzywilejowane

akcje serii L - 5.650.000 – akcje nieuprzywilejowane

akcje serii Ł - 6.000.000 – akcje nieuprzywilejowane

akcje serii M - 6.000.000 – akcje nieuprzywilejowane, z tego 5.872.501 posiada Pan Mirosław Kielecki

akcje serii N - 160.000.000 – akcje nieuprzywilejowane, akcje wydane do Przedsiębiorstwa Wielobranżowego „APIS” H.Oziębło-D.Oziębło sp.j. w zamian za wniesieniem aportem zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę nr 604/2014 z dnia 21 maja 2014 roku w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii K i N. Pierwszy dzień obrotu akcjami wyznaczony został na 29 maja 2014 r.



**APIS S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**10. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem decyzji o podziale zysku za rok bieżący. Spółka zamierza przeznaczyć zysk za rok bieżący na pokrycie strat z lat ubiegłych. W dniu 19 czerwca 2018 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zdecydowało pokryć stratę za rok 2017 z przyszłych zysków.

**11. KOREKTY LAT UBIEGŁYCH**

W trakcie roku 2018 Spółka nie dokonała korekt lat ubiegłych.

**12. REZERWY**

W roku obrachunkowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

(w tysiącach złotych)	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Pozostałe rezerwy	Razem
Saldo otwarcia	-	-	4	4
Zwiększenia	-	-	4	4
Wykorzystanie	-	-	4	4
Rozwiązanie	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	-	-	4	4
Długoterminowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	4	4

Pozostałe rezerwy obejmują następujące tytuły:

(w tysiącach złotych)	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2018r.	W tym: krótkoterminowe
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	4	4	4	-	4	4
Rezerwa na koszty usług	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

**13. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**

W roku obrachunkowym wystąpiły następujące zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności:

(w tysiącach złotych)	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2018r.
Odpisy aktualizujące wartość należności	126	0	0	0	126
<b>RAZEM</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126</b>

**APIS S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

---

**14. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 166.200,00 zł – są to pożyczki udzielone przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „APIS” H. Oziębło-D.Oziębło Spółka Jawna.

**15. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

**16. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi, w tym również wobec jednostek powiązanych.

**17. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

**18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY**

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku obrachunkowym była następująca:

Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku
1.Sprzedaż wyrobów gotowych	-	43
2.Sprzedaż usług	9 216	9 139
3.Sprzedaż materiałów i towarów	165	212
Przychody netto ze sprzedaży, razem	9 382	9 394

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrachunkowym była następująca:

Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku
1.Sprzedaż na terenie kraju	9 276	9 394
2.Sprzedaż poza granicami, w tym:	105	-
Norwegia	105	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	9 382	9 394

**19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w roku 2018 nie były tworzone.

**20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW**

Odpisy aktualizujące wartość zapasów w roku 2018 nie były tworzone.

**21. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA RACHUNKU VAT**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku spółka posiadała 7.383,21 zł na wyodrębnionym rachunku VAT.

**APIS S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

## 23. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w tysiącach złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-117,71</b>	<b>161,23</b>
<b>Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania</b>	<b>-</b>	<b>-19,27</b>
- przychody z tyt. sprzedaży środka trwałego	-	-
- rozwiązanie rezerw na należności	-	19,27
<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>468,30</b>	<b>183,61</b>
- zarachowane składki ZUS	4,26	3,50
- koszty odsetek od zobowiązań do budżetu, odsetek niezapłaconych i kar	0,22	0,54
- rezerwa na koszty badania finansowego	4,00	4,00
- odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych	200,00	-
- amortyzacja bilansowa nskup	251,34	172,57
- strata bilansowa z tyt. sprzedaży/likwidacji środka trwałego	-	-
- korekta kosztów z tyt. przeterminowania	-	-
- pozostałe nskup	8,48	3,00
<b>Koszty stanowiące KUP</b>	<b>-102,45</b>	<b>-348,88</b>
- amortyzacja podatkowa	61,40	119,20
- wypłacone składki ZUS	9,02	4,26
- zapłacone koszty po korekcie z tyt. przeterminowania	32,03	21,42
- koszty badania finansowego roku poprzedniego	-	4,00
- strata z tyt. sprzedaży odpisanych inwestycji długoterminowych.	-	200,00
<b>Przychody do opodatkowania</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- przychody z tyt. sprzedaży środka trwałego	-	-
<b>STRATA PODATKOWA / DOCHÓD PODATKOWY</b>	<b>248,14</b>	<b>(23,33)</b>
<b>ODLICZENIA OD DOCHODU</b>	<b>(248,14)</b>	<b>-</b>
<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PODATEK - 19 %</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Na rezerwy / aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów :

/w tysiącach złotych/	31 grudnia 2017 r.	31 grudnia 2018 r.
<b>Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- strata podatkowa z roku 2014 (6 tys.*19%)	1	1
- rezerwy na zobowiązania – audyt i inne	1	2
- korekta kosztów z tyt. przeterminowania (158 tys.*19%)	34	30
- odpis aktualizujący inwestycje długoterminowe (200 tys.*19%)	38	-
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>74</b>	<b>33</b>

Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego w wysokości 42 tys. zł. stanowi obciążenie wyniku z tytułu podatku dochodowego za rok 2018.

**APIS S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**24. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE; W TYM ODSETKI ORAZ SKAPITALIZOWANE RÓŻNICE KURSOWE OD ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W CELU ICH SFINANSOWANIA**

W 2018 roku Spółka nie poniosła nakładów na wytworzenie we własnym zakresie środków.

**25. UZGODNIENIE RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONYCH METODĄ BEZPOŚREDNIĄ W DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ Z RACHUNKIEM PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONYCH METODĄ POŚREDNIĄ.**

Przeptywy środków pieniężnych są sporządzone metodą pośrednią.

**26. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły różnice pomiędzy bilansowymi zmianami pozycji a zmianami wynikającymi z rachunku przepływu środków pieniężnych.

**27. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku
Zarząd	1	1
Kadra kierownicza	-	-
Doradcy	-	-
Pozostali pracownicy umysłowi	2	2
Pracownicy fizyczni	5	4
Zatrudnienie, razem	8	7

**28. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

Wynagrodzenia (w tysiącach złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku
Zarząd Spółki	24	25
Wynagrodzenia, razem	24	25

Spółka nie wypłaciła członkom organów nadzorczych wynagrodzeń w roku 2018.

**29. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY.**

## APIS S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

---

Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2018 rok stanowi kwotę 4 tys. zł.

### **30. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

W roku 2018 nie były udzielane pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych.

### **31. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJATKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Umowy takie nie występują.

### **32. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI.**

Wszystkie transakcje zawierane były na warunkach rynkowych pomiędzy jednostkami powiązаныmi, a ich charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

### **33. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

W roku 2018 Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

### **34. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

W roku 2018 Spółka nie prowadziła transakcji z jednostkami powiązаныmi.

### **35. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU**

---

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2018 roku
APIS TECH Sp. z o.o.	100%	-

---

W ciągu roku 2018 Spółka sprzedała 100% udziałów posiadanych w APIS Tech Sp. z o.o.

### **36. INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK ROZLICZONEGO METODĄ NABYCIA**

W ciągu okresu sprawozdawczego nie nastąpiło połączenie spółek.