



**RAPORT KWARTALNY
APANET S.A.
IV KWARTAŁ 2023 ROKU**

Wrocław, 9 lutego 2024 r.

Spis treści

2

| | |
|---|----|
| 1. PODSTAWOWE INFORMACJE | 3 |
| 2. STRATEGIA GRUPY KAPITAŁOWEJ APANET S.A. | 4 |
| 3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI..... | 5 |
| 4. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ . | 10 |
| 5. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA | 15 |
| 6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE..... | 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..... | 21 |
| 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..... | 21 |
| 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 | 21 |
| 10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI | 22 |
| 11. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ..... | 22 |
| 12. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH –WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 22 |
| 13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ BILANSOWY 30 CZERWCA 2023 r., CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU | 22 |
| 14. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY..... | 22 |

1. PODSTAWOWE INFORMACJE

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

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

Podstawowe dane Emitenta:

| Firma: | APANET S.A. |
|------------------------------|--------------------------------|
| Forma prawna: | Spółka Akcyjna |
| Siedziba: | Wrocław |
| Adres: | ul. Piastów 27, 52-424 Wrocław |
| Telefon: | + 48 (608) 511 162 |
| Faks: | + 48 (608) 511 162 |
| Adres poczty elektronicznej: | kontakt@apanetsa.pl |
| Adres strony internetowej: | www.apanetsa.pl |
| NIP: | 8971780588 |
| REGON: | 021806445 |
| KRS: | 0000409213 |

Źródło: Emitent

Podstawowe dane Spółki zależnej

| Firma: | APANET Green System sp. z o.o. |
|---|---|
| Forma prawna: | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba: | Wrocław |
| Adres: | al. Piastów 27, 52-424 Wrocław |
| Telefon: | + 48 (71) 783 29 30 |
| Faks: | + 48 (71) 783 29 31 |
| NIP: | 8971770070 |
| REGON: | 021447118 |
| KRS: | 0000376311 |
| Udział Emitenta w kapitale zakładowym: | 100,00% |
| Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów: | 100,00% |

Źródło: Emitent

Rada nadzorcza Emitenta na dzień 31 grudnia 2023 r.

| Imię i nazwisko | Funkcja |
|---------------------|------------------------------------|
| Henryk Gardiasz | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Paulina Kalinowicz | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej |
| Tomasz Rydzy | Członek Rady Nadzorczej |
| Robert Krasnodębski | Członek Rady Nadzorczej |
| Anna Gardiasz | Członek Rady Nadzorczej |

Źródło: Emitent

Zarząd Emitenta na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 r.

| Imię i nazwisko | Funkcja |
|-----------------|----------------|
| Andrzej Lis | Prezes Zarządu |

Źródło: Emitent

Prezes Zarządu Pan Andrzej Lis został powołany na trzyletnią kadencję dnia 15 listopada 2021 r. Pan Andrzej Lis pełni również funkcję Prezesa Zarządu Apanet Green System sp. z o.o.

2. STRATEGIA GRUPY KAPITAŁOWEJ APANET S.A.

Rozwój produktu - bezprzewodowe systemy sterowania oświetleniem ulic oraz wdrożenie nowych szaf zasilających

Obecnie oferowany przez Emitenta system do zarządzania oświetleniem ulicznym jest systemem wykorzystującym technologię Power Line Communication PLC. To powoduje, że Spółka nie startuje w przetargach organizowanych przez małe i średnie JST, w których wymogiem technicznym jest system komunikacji bezprzewodowej. Wprowadzenie bezprzewodowego systemu komunikacji znacznie poszerzy krąg potencjalnych klientów o małe miasta i gminy.

Finansowanie modernizacji oświetlenia w formule ESCO

Jedną z barier dla JST dotyczących zamawiania usług i produktów Emitenta jest brak finansowania. Dlatego Emitent planuje pozyskać do współpracy instytucję finansową, z którą zaoferuje dla JST realizację modernizacji oświetlenia w tzw. formule ESCO (ang. Energy Saving Company - firma oszczędzająca energię). Finansowanie w tej formule może być bardzo atrakcyjne dla JST, ponieważ wówczas JST nie angażuje środków ze swojego budżetu na modernizację oświetlenia ulic. Instytucja finansująca konkretny kontrakt modernizacji oświetlenia dokonuje płatności za wykonanie usługi na rzecz Emitenta. Następnie JST dokonuje płatności na rzecz instytucji finansowej w ratach, których miesięczna wysokość wynosi tyle, co ekwiwalent za zużycie energii elektrycznej sprzed modernizacji instalacji oświetlenia.

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

Stacje ładowania aut elektrycznych

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

a) możliwie proste i tanie rozwiązania do ładowania wolnego potencjalnie z możliwością podłączenia takich stacji ładowania do słupów oświetlenia ulic - jako rozwiązanie udostępniające masowo zasilanie pojazdów elektrycznych

przez noc na miejscach parkingowych będących w zarządzie dużych miast. Może to stanowić jeden z kluczowych elementów rozwiązania problemu związanego z aktualnym stanem rozwoju infrastruktury ładowania pojazdów elektrycznych w Polsce;

b) szybkie wysokomocowe rozwiązania (potencjalnie z możliwością rozbudowy o magazyny energii).

Połączenie spółki Apanet Green System sp. z o.o. z Apanet S.A.

Aktualnie Emitent posiada w Grupie Kapitałowej jedną spółkę zależną - Apanet Green System sp. z o.o., w której posiada 100% udział w kapitale. Emitent jest spółką holdingową, a działalność operacyjną prowadzi wyłącznie przez podmiot zależny. Połączenie spółek obniży koszty funkcjonowania, uprości strukturę i zwiększy transparentność Emitenta.

Zarząd Spółki otrzymał pozytywną opinię WZA dotyczącą połączenia spółki ze spółką zależną. Przeprowadzane są analizy prawne i ocena ryzyk związana z potencjalnym połączeniem. Następnie zostanie decyzja dotycząca formy, terminów i okoliczności realizacji tego planu.

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego oparte są o przepisy ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

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

STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
 - należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
 - należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.
- Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

| Grupa aktywów finansowych | Zasady wyceny | Zasady ujęcia w sprawozdaniu Finansowym |
|--|---|--|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. | Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności | Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR). | Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |
| Pożyczki i należności | Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR). | Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. | Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe. |

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

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

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
 - prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.
- Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżące koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

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

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

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

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

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

Kapitały własne

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

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

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

Rezerwy

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

Przychody i koszty finansowe

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

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

Zyski i straty nadzwyczajne

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

Podatek dochodowy

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

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

Wynik finansowy

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

GRUPA KAPITAŁOWA EMITENTA – OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady konsolidacji

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

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

Jednostki zależne

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

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

Korekty konsolidacyjne

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Kapitały własne

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

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

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

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

4. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Na dzień 31.12.2023 r. | Na dzień 31.12.2022 r. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 34 966,87 | 86 310,55 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 12 745,37 | 26 672,05 |
| 1. Środki trwałe | 12 745,37 | 26 672,05 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 8 211,50 | 8 211,50 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 8 211,50 | 8 211,50 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 14 010,00 | 51 427,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 810,00 | 51 427,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 11 200,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 904 725,05 | 1 030 376,03 |
| I. Zapasy | 432 677,07 | 681 328,59 |
| 1. Materiały | 347 710,50 | 614 662,64 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 82 216,57 | 63 915,95 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 2 750,00 | 2 750,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 353 859,65 | 265 629,47 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 353 859,65 | 265 629,47 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 98 885,99 | 60 906,94 |

| | | |
|--|-------------------|---------------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 98 885,99 | 60 906,94 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19 302,34 | 22 511,03 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 939 691,92 | 1 116 686,58 |

| | | |
|---|-------------------|---------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 387 461,53 | 617 178,65 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 325 000,00 | 325 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 1 051 208,76 | 1 051 208,76 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -820 299,93 | -335 569,58 |
| VI. Zysk (strata) netto | -168 447,30 | -423 460,53 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 552 230,39 | 499 507,93 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 77 766,76 | 83 766,76 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 77 766,76 | 83 766,76 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 83 324,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 83 324,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 334 877,03 | 415 741,17 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 334 877,03 | 415 741,17 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 56 262,60 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 56 262,60 | 0,00 |
| PASYWA RAZEM | 939 691,92 | 1 116 686,58 |

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

| Wyszczególnienie | Skonsolidowany za okres od 1.10.2023 do 31.12.2023 | Skonsolidowany za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 | Skonsolidowany Za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022 | Skonsolidowany Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
|--|---|---|--|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 439 761,70 | 3 964 843,86 | 549 508,92 | 2 581 165,10 |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów | 914 086,84 | 1 937 434,27 | 468 344,97 | 2 169 410,69 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 468 580,36 | 1 112 996,35 | 41 394,85 | -64 306,20 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 57 094,50 | 914 413,24 | 39 769,10 | 476 060,61 |

| | | | | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 254 271,83 | 4 184 050,72 | 827 968,42 | 2 984 529,02 |
| I. Amortyzacja | 1 006,23 | 4 024,92 | 23 215,58 | 25 563,45 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 521 732,75 | 1 251 277,72 | 269 603,48 | 890 309,86 |
| III. Usługi obce | 255 456,84 | 1 099 072,20 | 228 322,10 | 824 277,55 |
| IV. Podatki i opłaty | 9 470,60 | 18 378,91 | 5 539,78 | 46 269,59 |
| V. Wynagrodzenia | 205 813,69 | 724 304,85 | 230 608,06 | 722 985,93 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 19 973,03 | 79 890,38 | 23 825,31 | 78 948,67 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 5 620,74 | 20 260,64 | 7 557,61 | 31 359,71 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 235 197,95 | 986 841,10 | 39 296,50 | 364 814,26 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 185 489,87 | -219 206,86 | -278 459,50 | -403 363,92 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 451,13 | 137 573,82 | 45 498,08 | 50 079,88 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 135 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 27 662,05 | 27 662,05 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 451,13 | 2 573,82 | 17 836,03 | 22 417,83 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 54 016,41 | 54 024,27 | 85 214,25 | 88 824,91 |
| I. Strata ze zbycia 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 | 54 016,41 | 54 024,27 | 85 214,25 | 88 824,91 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 131 924,59 | -135 657,31 | -318 175,67 | -442 108,95 |
| G. Przychody finansowe | 19,75 | 500,97 | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 19,75 | 500,97 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 9 703,10 | 33 290,96 | 9 305,69 | 24 310,65 |
| I. Odsetki | 7 894,26 | 27 585,15 | -539,84 | 11 847,90 |
| II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 11 703,50 | 11 703,50 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 1 808,84 | 5 705,81 | -1 857,97 | 759,25 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 122 241,24 | -168 447,30 | -327 481,36 | -466 419,60 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | -47 388,07 | -42 959,07 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) mniejszości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 122 241,24 | -168 447,30 | -280 093,29 | -423 460,53 |

Rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Skonsolidowany Za okres od 01.10.2023 do 31.12.2023 | Skonsolidowany Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Skonsolidowany Za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022 | Skonsolidowany Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
|--|--|--|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 122 241,24 | -168 447,30 | -280 093,29 | -423 460,53 |
| II. Korekty razem | -57 907,77 | 257 794,35 | 252 693,87 | 394 293,68 |
| 1. Amortyzacja | 1 006,23 | 4 024,92 | 23 215,58 | 25 563,45 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 411,80 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | -6 000,00 | -175,51 | -13 440,36 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 187 590,35 | 248 651,52 | 21 435,78 | 110 884,91 |
| 7. Zmiana stanu należności | 395 164,38 | -88 230,18 | 357 614,66 | 674 411,15 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -376 469,46 | 2 459,80 | -107 083,80 | -398 115,25 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -265 199,27 | 96 888,29 | -42 312,84 | -45 922,02 |
| 10. Inne korekty z działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 500,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 64 333,47 | 89 347,05 | -27 399,42 | -29 166,85 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 9 901,76 | 40 322,61 | 10 287,11 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 9 901,76 | 32 111,11 | 2 075,61 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 8 211,50 | 8 211,50 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 9 901,76 | -40 322,61 | -10 287,11 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | -61 269,76 | 35 831,04 | 1 384,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | -61 269,76 | 35 831,04 | 1 384,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 179 099,80 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 169 688,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 411,80 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | -61 269,76 | 35 831,04 | -177 715,80 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 64 333,47 | 37 979,05 | -31 890,99 | -217 169,76 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 64 333,47 | 37 979,05 | -31 890,99 | -217 169,76 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 34 552,52 | 60 906,94 | 92 797,93 | 278 076,77 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 98 885,99 | 98 885,99 | 60 906,94 | 60 907,01 |

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

| Wyszczególnienie | Skonsolidowany za okres od 01.10.2023 do 31.12.2023 | Skonsolidowany za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Skonsolidowany za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022 | Skonsolidowany za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 265 220,29 | 617 178,65 | 861 440,90 | 1 039 255,18 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 265 220,29 | 617 178,65 | 861 440,90 | 1 039 255,18 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 325 000,00 | 325 000,00 | 325 000,00 | 325 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 325 000,00 | 325 000,00 | 325 000,00 | 325 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 1 051 208,76 | 1 051 208,76 | 1 051 208,76 | 1 051 208,76 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 1 051 208,76 | 1 051 208,76 | 1 051 208,76 | 1 051 208,76 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -820 299,93 | -335 569,58 | -371 400,62 | -927 746,04 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -820 299,93 | -335 569,58 | -371 400,62 | -927 746,04 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -820 299,93 | -335 569,58 | -371 400,62 | -927 746,04 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 110 988,47 | -820 299,93 | -335 569,58 | -335 569,58 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 110 988,47 | -820 299,93 | -335 569,58 | -335 569,58 |
| 6. Wynik netto | 122 241,24 | -168 447,30 | -423 460,53 | -423 460,53 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 387 461,53 | 387 461,53 | 617 178,65 | 617 178,65 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 387 461,53 | 387 461,53 | 617 178,65 | 617 178,65 |

5. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Jednostkowy na dzień 31.12.2023 | Jednostkowy na dzień 31.12.2022 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 202 810,00 | 202 810,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 810,00 | 2 810,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 810,00 | 2 810,00 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 70 531,64 | 95 987,07 |
| I. Zapasy | 2 750,00 | 2 750,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 2 750,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 2 750,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 44 575,60 | 79 739,82 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 35 670,00 | 69 265,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 8 905,60 | 10 474,82 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 22 984,32 | 13 221,45 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 22 984,32 | 13 221,45 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 221,72 | 275,80 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 273 341,64 | 298 797,07 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 213 404,27 | 244 463,39 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 325 000,00 | 325 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 151 215,75 | 151 215,75 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -234 503,36 | -310 416,89 |
| VI. Zysk (strata) netto | -28 308,12 | 78 664,53 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 59 937,37 | 54 333,68 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 25 211,76 | 31 211,76 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 25 211,76 | 31 211,76 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 34 725,61 | 23 121,92 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 9 284,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 25 441,61 | 23 121,92 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA RAZEM | 273 341,64 | 298 797,07 |

Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Jednostkowy za okres od 01.10.2023 do 31.12.2023 | Jednostkowy za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Jednostkowy za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022 | Jednostkowy za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
|--|---|---|---|---|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 30 000,00 | 119 945,92 | 59 168,88 | 236 348,43 |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów | 30 000,00 | 120 000,00 | 60 000,00 | 240 000,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | -54,08 | -831,12 | -3 651,57 |
| 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 | 32 726,40 | 148 446,99 | 33 273,00 | 148 409,09 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 5 068,95 | 0,00 | 3 355,31 |
| III. Usługi obce | 16 123,92 | 85 293,41 | 15 141,20 | 97 267,24 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 362,00 |
| V. Wynagrodzenia | 16 602,48 | 58 084,63 | 17 769,52 | 46 048,45 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 212,28 | 212,28 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 | 150,00 | 163,81 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -2 726,40 | -28 501,07 | 25 895,88 | 87 939,34 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 251,03 | 251,44 | 212,74 | 425,41 |
| 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 | 251,03 | 251,44 | 212,74 | 425,41 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 7,24 | 3 041,96 | 4 399,32 |
| I. Strata ze zbycia 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 | 0,00 | 7,24 | 3 041,96 | 4 399,32 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -2 475,37 | -28 256,87 | 23 066,66 | 83 965,43 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 51,25 | -2 477,65 | 1 934,90 |
| I. Odsetki | 0,00 | 51,25 | -2 477,65 | 1 934,90 |
| II. Strata ze 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 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -2 475,37 | -28 308,12 | 25 544,31 | 82 030,53 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | -1 063,00 | 3 366,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) mniejszości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -2 475,37 | -28 308,12 | 26 607,31 | 78 664,53 |

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta [dane w PLN]

| Wyszczególnienie | Jednostkowy za okres od 01.10.2023 do 31.12.2023 | Jednostkowy za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Jednostkowy za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022 | Jednostkowy za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
|---|--|--|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -2 475,37 | -28 308,10 | 78 664,53 | 78 664,53 |
| II. Korekty razem | 19 353,06 | 40 821,99 | -47 664,88 | -47 664,88 |
| 1. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 | 1 258,16 | 1 258,16 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -6 175,51 | -6 000,00 | -12 964,36 | -12 964,36 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | 14 668,03 | 35 164,22 | -7 303,84 | -7 303,84 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 8 328,34 | 11 603,69 | -30 542,41 | -30 542,41 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2 532,20 | 54,08 | 1 887,57 | 1 887,57 |
| 10. Inne korekty z działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 16 877,69 | 12 513,89 | 30 999,65 | 30 999,65 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| I. Wpływy | -1 976,44 | -2 751,02 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | -1 976,44 | -2 751,02 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 41 258,16 | 41 258,16 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 | 40 000,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 1 258,16 | 1 258,16 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 976,44 | -2 751,02 | -41 258,16 | -41 258,16 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 14 901,25 | 9 762,87 | -10 258,51 | -10 258,51 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 14 901,25 | 9 762,87 | -10 258,51 | -10 258,51 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 8 083,07 | 13 221,45 | 23 479,96 | 23 479,96 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 22 984,32 | 22 984,32 | 13 221,45 | 13 221,45 |

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

| Wyszczególnienie | Jednostkowy | Jednostkowy | Jednostkowy | Jednostkowy |
|---|--|--|--|--|
| | za okres od 01.10.2023 do 31.12.2023 | za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 | za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022 | za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 215 879,64 | 244 463,39 | 165 798,56 | 165 798,56 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 215 879,64 | 244 463,39 | 165 798,56 | 165 798,56 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 325 000,00 | 325 000,00 | 325 000,00 | 325 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 325 000,00 | 325 000,00 | 325 000,00 | 325 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 151 215,75 | 151 215,75 | 1 051 208,76 | 151 215,75 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 151 215,75 | 151 215,75 | 1 051 208,76 | 151 215,75 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -234 503,36 | -310 416,89 | -498 278,56 | -498 278,56 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -234 503,36 | -310 416,89 | -498 278,56 | -498 278,56 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -234 503,36 | -310 416,89 | -498 278,56 | -498 278,56 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -260 336,11 | -234 503,36 | -820 299,93 | -310 416,89 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -260 336,11 | -234 503,36 | -820 299,93 | -310 416,89 |
| 6. Wynik netto | -2 475,37 | -28 308,12 | 78 664,53 | 78 664,53 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 213 404,27 | 213 404,27 | 634 573,36 | 244 463,39 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 213 404,27 | 213 404,27 | 265 220,29 | 244 463,39 |

6. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Komentarz do wyników finansowych

Suma bilansowa Emitenta na koniec IV kwartału 2023 r. wynosi 273.341,64 zł i jest o 25 455,43 niższa w porównaniu do sumy bilansowej na koniec IV kwartału 2022 r. Analizując wszystkie pozycje w bilansie w aktywach to nie doszło do znacznych zmian w analogicznych pozycjach na koniec okresu porównawczego.

Na dzień bilansowy kapitały własne Emitenta wynosiły 213.404,27 zł, a na koniec okresu porównawczego wynosiły 244 463,39 zł (spadek kapitałów własnych o 31 059,12 zł). Ponadto Emitent odnotował wzrost zobowiązań i rezerw na zobowiązania z 54 333,68 zł (na dzień 31 grudnia 2022 r.) o 5.603,69 zł do wartości 59.937,37 zł na koniec IV kwartału 2023 r.

Przychody Emitenta za IV kwartał 2023 r. wynosiły 30 000 zł i były o 29 168,88 zł niższe niż za IV kwartał 2022 r. kiedy to wynosiły 59 168,88 zł. Emitent generuje przychody na podstawie umowy doradczej zawartej ze spółką zależną Apanet Green System sp. z o.o. Emitent nie prowadzi dodatkowej działalności operacyjnej, jest spółką holdingową. Działalność operacyjna jest realizowana przez spółkę zależną Apanet Green System sp. z o.o. (dalej AGS, Spółka zależna).

Kapitały własne grupy kapitałowej na koniec grudnia 2023 r. wynoszą 387.461,53 zł i są istotnie niższe niż na koniec IV kwartału 2022 r., kiedy to wynosiły 617.178,65 zł.

Na poziomie skonsolidowanym przychody za IV kwartał 2023 r. wynoszą 1.439.761,70 zł i są wyższe niż na koniec IV kwartału 2022 r. kiedy to przychodów grupy wynosiły 549 508,92 zł. Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej za IV kwartał 2023 r. wynosiły 1.254.271,83 zł i były wyższe niż za IV kwartał 2022 r. kiedy to wynosiły 827.968,42 zł. Skonsolidowany zysk netto za IV kwartał 2023 r. wyniósł 122.241,24 zł w porównaniu do straty netto

w wysokości -280.093,29 zł w IV kwartale 2022 r. Skonsolidowana skumulowana strata netto za IV kwartały 2023 r. wynosiła -168.447,30- zł w porównaniu do straty – 423.460,53 zł. w analogicznym okresie 2022 roku.

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

W okresie od 1 października do 31 grudnia 2023 r. APANET Green System sp. z o.o. („Spółka zależna lub AGS”) realizowała dostawy rozwiązań z zakresu inteligentnych systemów sterowania oświetleniem oraz promowała swoje rozwiązania technologiczne na rynku krajowym oraz zagranicznym.

W raportowanym kwartale Spółka zależna zrealizowała dostawę urządzeń sterowania oświetleniem inwestycji “Odcinek B – węzeł Bełchatów (bez węzła) – węzeł Kamieński (z węzłem) będącej częścią budowy autostrady A1 na odcinku Tuszyn (bez węzła) – gr. woj. łódzkiego/śląskiego. W ramach realizacji tego zamówienia Spółka dostarczyła 8 szaf oświetleniowych wyposażonych w urządzenia sterujące oraz 153 sterowniki opraw oświetleniowych, a kwota zafakturowanych łącznie dostaw to 366.571,50 zł netto.

W okresie obejmowanym przez raport AGS otrzymała zamówienie na doposażenie o system sterowania oświetleniem inwestycji na drodze krajowej DK46 (województwo śląskie). Całość zamówienia opiewa na kwotę 270.869,50 zł netto. W III kwartale 2023 r. Spółka otrzymała 50% zaliczki i dostarczyła urządzenia sterujące szafami oświetleniowymi. Kolejne 50% wartości zamówienia zostało rozliczone po zakończeniu dostaw sterowników lamp GLC i uruchomieniu systemu - w IV kwartale 2023 roku.

W IV kwartale 2023 roku Spółka zależna zrealizowała dostawę urządzeń sterujących oświetleniem ESP Porąbka - Żar, elektrowni zlokalizowanej w Międzybrodzu Bialskim, jedynej w Polsce elektrowni podziemnej. Dostawy realizowane były w ramach inwestycji pn. “ESP Porąbka - Żar -Wymiana oświetlenia podstawowego i ewakuacyjnego w sztolni komunikacyjnej oraz na płaszczyźnie montażowej”. łączna kwota zamówienia to 116.290,00 zł netto. AGS zrealizowała również zamówienie na wyposażenie w urządzenia sterujące oświetleniem Bulwaru Filadelfijskiego w Toruniu. Już w bieżącym roku Spółka zależna otrzymała zamówienie na kolejny etap modernizacji oświetlenia w ramach tej inwestycji.

W raportowanym okresie zamówienia na elementy systemu sterowania oświetleniem oraz usługi w Bydgoszczy - w tym świadczona przez Spółkę zależną usługa serwisowa bydgoskiego oświetlenia - zrealizowano na łączną kwotę 715.006,37 zł netto. Spółka realizowała również zamówienia na potrzeby modernizacji oświetlenia w Gminie Białe Błota. Kwota zrealizowanych dostaw to 246 814,00 zł netto. Kolejnymi miastami, dla których A realizowała dostawy i usługi w ramach sukcesywnej modernizacji oświetlenia następujących ulic są Opole - suma netto dostaw to 171.436,00 zł netto, Miasto Kędzierzyn-Koźle, gdzie zrealizowane zamówienia to łącznie 80.148,80 zł netto oraz Tychy, zamówienia na kwotę 53.510,22 zł netto. Warty wspomnienia jest też zamówienie na realizację dostaw sterowania oświetleniem w rodzimym mieście Spółki - inwestycja na ul. Motylkowej we Wrocławiu. Realizację zakończono w IV kwartale, kwota wystawionych faktur to 32.842,50 zł netto.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2023 r.

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

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

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

W IV kwartale 2023 r. Grupa nie prowadziła prac badawczo-rozwojowych.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Emitent jest podmiotem dominującym w stosunku do APANET Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Dane spółki zależnej znajdują się w pkt. 1 Raportu kwartalnego.

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

Emitent jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej APANET S.A. i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

12. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Emitent jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej APANET S.A. i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

13. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ BILANSOWY 31 GRUDNIA 2023 r. CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Liczba głosów | Udział w kapitale zakładowym | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Andrzej Lis | 1.367.500 | 1.367.500 | 42,07% | 42,07% |
| Weremczuk Holding sp. z o.o.* | 318.000 | 318.000 | 9,78% | 9,78% |
| Torro Investment sp. z o.o.** | 325.000 | 325.000 | 10% | 10% |
| Piotr Leszczyński | 310.300 | 310.300 | 9,55% | 9,55% |
| Dariusz Karolak | 161.701 | 161.701 | 4,98% | 4,98% |
| Free float | 696.800 | 696.8005 | 20,88% | 20,88% |
| Suma | 3.250.000 | 3.250.000 | 100,00% | 100,00% |

Źródło: Emitent

*Podmiot kontrolowany przez Pana Przemysława Weremczuka

** Podmiot kontrolowany przez Pana Tomasza Maślanę

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

Na dzień 31 grudnia 2023 r. zatrudnienie w APANET S.A. w przeliczeniu na pełne etaty to jedna osoba 1 osoba (prezes zarządu na podstawie powołania). Łączne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej APANET S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 8 osób.

Andrzej Lis – Prezes Zarządu