

APANET SPÓŁKA AKCYJNA GRUPA KAPITAŁOWA

za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr:

Skonsolidowane sprawozdanie obejmuje dane:

APANET Spółka Akcyjna – jednostka dominująca

Apanet Green System spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – jednostka zależna

Siedziby Spółek

Apanet S.A.

ul. Kwidzyńska 4 lok. 11, 51-416 Wrocław

Apanet Green System sp. z o.o.

Al. Piastów 27 , 52-424 Wrocław

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Apanet S.A.

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy

Krajowy Rejestr Sądowy

Data: 24.01.2012r.

Numer rejestru: 0000409213

Apanet Green System sp. z o.o.

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy

Krajowy Rejestr Sądowy

Data: 20.01.2011r.

Numer rejestru: 0000376311

Podstawowy przedmiot działalności Spółek

Apanet S.A.

Działalność firm centralnych (head offices).

Doradztwo związane z zarządzaniem.

Działalność produkcyjna i usługowa w branży urządzeń elektrycznych.

Apanet Green System sp. z o.o.



Działalność produkcyjna i usługowa w branży urządzeń elektrycznych.

2. **Wskazanie czasu trwania jednostki, jeżeli jest ograniczony:** Nie dotyczy.

3. **Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

4. **W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.**

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Jednocześnie Zarząd APANET informuje że wobec bezskuteczności starań Zarządu APANET o odzyskanie kontroli nad Spółką zależną w dniu 27 kwietnia 2018 r., Zarząd APANET:

1. złożył w Prokuraturze Okręgowej we Wrocławiu zawiadomienie o popełnieniu przez byłego Prezesa Zarządu APANET działającego wspólnie i w porozumieniu z innymi osobami przestępstw wyrządzenia znacznej szkody majątkowej na szkodę APANET poprzez nadużycie udzielonych mu uprawnień lub niedopełnienie ciążących na nim obowiązków, tj. czynów z art. 296 § 1 i 2 w związku z art. 12 Kodeksu karnego oraz czynu z art. 296 § 1 i 2 Kodeksu karnego w zw. z art. 13 § 1 Kodeksu karnego w zw. z art. 12 Kodeksu karnego. Zawiadomienie dotyczyło czynów popełnionych w okresie od stycznia 2017 r. do 11 sierpnia 2017 r. oraz jednego czynu z dnia 20 września 2017 r. W wyniku popełnienia przestępstw opisanych w złożonym zawiadomieniu APANET utracił kontrolę Spółką zależną, ponosząc szkodę w szacunkowej wysokości nie mniejszej niż 12.090.000 zł Ponadto APANET nie uzyskał spłaty części pożyczek udzielonych Spółce zależnej. Zainicjowanie postępowania karnego miało na celu zabezpieczenie interesów APANET S.A. i jego Akcjonariuszy.
2. 16 maja 2018 r. APANET S.A. wystąpił do Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Śródmieścia we Wrocławiu przeciwko Panu Marcinowi Borowcowi i Pani Edycie Kolendowicz z pozwem o ustalenie nieważności czynności prawnej, wnosząc o:
 - ustalenie nieważności umowy zbycia udziałów spółki Apanet Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zawartej w dniu 9 sierpnia 2017 r. we Wrocławiu, pomiędzy APANET S.A. z siedzibą we Wrocławiu jako zbywcą i Marcinem Krzysztofem Borowcem jako Nabywcą, z podpisami notarialnie poświadczonymi przez notariusz Joannę Sułowicz, na podstawie której APANET S.A. zbył na rzecz Marcina Krzysztofa Borowca 120 (sto dwadzieścia) udziałów w spółce Apanet Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu za cenę 12.000 zł;
 - ustalenie nieważności umowy zbycia udziałów spółki Apanet Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zawartej w dniu 9 sierpnia 2017 r. we Wrocławiu, pomiędzy



APANET S.A. z siedzibą we Wrocławiu jako zbywcą i Edytą Kolendowicz jako Nabywcą, z podpisami notarialnie poświadczonymi przez notariusz Joannę Sułowicz, na podstawie której APANET S.A. zbył na rzecz Edyty Kolendowicz 80 (osiemdziesiąt) udziałów w spółce Apanet Green System sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu za cenę 8.000 zł.

6. **W okresie, za które sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.**
7. **Grupa kapitałowa – omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.**

7.1. 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.

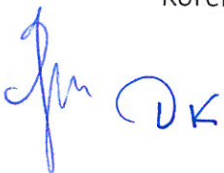
Skonsolidowany wynik finansowy Grupy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

7.2 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 przyjętych 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 Green System 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.

7.3 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

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

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

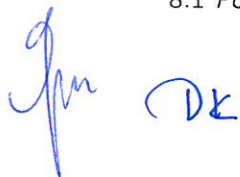
Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

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

8. Znaczące zasady rachunkowości podmiotów wchodzących w skład grupy

Sprawozdania finansowe na podstawie, których sporządzono sprawozdanie skonsolidowane, sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

8.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego



Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

8.2 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat w dacie zakończenia usługi (lub częściowego wykonania usługi), dostawy.

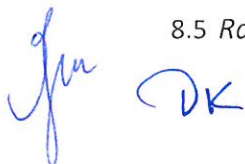
8.3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

8.4 Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień prawa do dywidendy.

8.5 Rachunek przepływów pieniężnych



Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

8.6 *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu odpowiednich stawek amortyzacyjnych.


Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

8.7 *Środki trwałe*

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji,

 DK

powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.


8.8 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

8.8.1 Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia (wartość początkowa) z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.



Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

8.8.2 *Inwestycje w wartości niematerialne i prawne*

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.6.

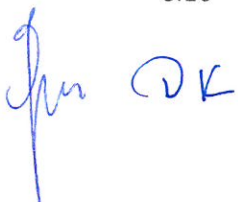
8.8.3 *Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych*

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

8.9 *Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się 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. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

8.10 *Leasing finansowy*



Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęta do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

8.11 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

8.12 *Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zakwalifikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe*

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

8.13 *Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

8.14 *Rezerwy na zobowiązania*

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

Rezerwy na zobowiązania spowodowane restrukturyzacją Spółki tworzone są wówczas, gdy Spółka formalnie przyjęła szczegółowy plan restrukturyzacji i restrukturyzacja rozpoczęła się lub informacja o restrukturyzacji została publicznie podana do wiadomości, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny określić wartość tych przyszłych zobowiązań.

Jan DK

8.15 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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 oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

JK DK

8.16 *Różnice kursowe*

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

8.17 *Instrumenty finansowe*

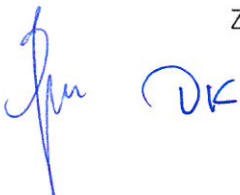
8.17.1 *Klasyfikacja instrumentów finansowych*

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą wyłączonej z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,

Zobowiązania finansowe dzieli się na:



- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

8.17.2 *Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych*

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

8.17.3 *Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu*

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do



przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

8.17.4 *Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności*

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

8.17.5 *Pożyczki udzielone i należności własne*

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

8.17.6 *Przekwalifikowanie aktywów finansowych*

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

8.17.7 *Zobowiązania finansowe*

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

 DK

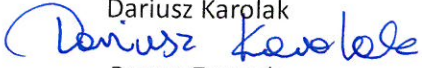
Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

8.18 *Rachunkowość zabezpieczeń*

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

8.19 *Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w takiej wartości*

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Dariusz Karolak

Prezes Zarządu

Dominika Grochowska

Księgowa

Wrocław, 18.05.2018r.

SKONSOLIDOWANY BILANS	31.12.2017	31.12.2016
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	410 072,81	596 199,91
I. Wartości niematerialne i prawne	2 552,61	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 522,61	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	4 267,64	0,00
1. Środki trwałe	4 267,64	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 267,64	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne 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
IV. Należności długoterminowe	323 680,56	469 111,91
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 innych jednostek	323 680,56	469 111,91
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcji	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79 602,00	127 088,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 602,00	127 088,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 188 699,63	1 758 685,57
I. Zapasy	351 983,13	781 445,62
1. Materiały	0,00	25 360,43

2. Półprodukty i produkty w toku	351 939,08	756 085,19
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	44,05	0,00
II. Należności krótkoterminowe	543 484,24	966 967,88
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	543 484,24	966 967,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	264 418,33	509 873,68
- do 12 miesięcy	264 418,33	509 873,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	204 427,16	381 696,43
c) inne	470,55	75 397,77
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	187 075,64	79,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	187 075,64	79,66
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	187 075,64	79,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	187 075,64	79,66
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106 156,62	10 192,41
Aktywa razem	1 598 772,44	2 354 885,48

Jm DK

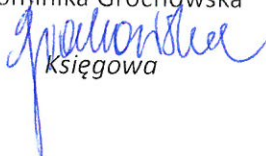
SKONSOLIDOWANY BILANS	31.12.2017	31.12.2016
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	1 029 048,75	714 704,74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325 000,00	325 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 727 045,76	1 495 035,46
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	518 228,95	518 228,95
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 337 341,02	-216 799,40
IX. Zysk (strata) netto	314 344,01	-888 531,32
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	87 374,88	0,00
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	482 348,81	1 640 180,74
I. Rezerwy na zobowiązania	139 186,96	261 343,34
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	139 186,96	261 343,34
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	139 186,96	261 343,34
II. Zobowiązania długoterminowe	20 252,09	206 775,29
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	20 252,09	206 775,29
a) kredyty i pożyczki	0,00	199 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	20 252,09	7 775,29
III. Zobowiązania krótkoterminowe	265 076,99	1 155 537,56
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	265 076,99	1 155 537,56
a) kredyty i pożyczki	5,00	234 777,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	227 251,10	722 889,86
- do 12 miesięcy	227 251,10	722 889,86

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 463,55	193 698,68
h) z tytułu wynagrodzeń	1 418,92	2 181,33
i) inne	18 938,42	1 989,97
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	57 832,77	16 524,55
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	57 832,77	16 524,55
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	57 832,77	16 524,55
Pasywa razem	1 598 772,44	2 354 885,48

Dariusz Karolak

 Prezes Zarządu

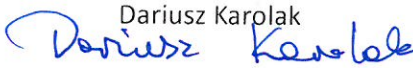
Dominika Grochowska


 Księgowa

Wrocław, 18.05.2018r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 637 043,06	909 062,84
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 540 808,04	936 117,28
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	95 964,21	-27 054,44
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	270,81	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 169 099,62	1 806 563,90
I. Amortyzacja	10 550,04	3 581,30
II. Zużycie materiałów i energii	609 152,31	150 224,19
III. Usługi obce	1 483 349,83	789 831,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 753,18	22 736,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	876 138,43	558 358,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44 922,03	37 280,01
- emerytalne	31 797,94	35 815,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	102 917,75	64 763,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 020 316,05	179 788,53
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	467 943,44	-897 501,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 093,10	2 635,33
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 093,10	2 635,33
IV. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 378,96	33 889,35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6 378,96	33 889,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	462 657,58	-928 755,08
G. Przychody finansowe	9 284,57	6 496,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 795,62	3 637,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	6 488,95	2 859,32

H. Koszty finansowe	28 523,26	8 018,58
I. Odsetki, w tym:	26 465,90	3 543,63
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	2 057,36	4 456,95
Zysk/strata na zbyciu całości lub części podmiotów podporządkowanych	-96 857,03	0,00
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	346 561,86	-930 277,32
J. Podatek dochodowy	61 700,00	-41 746,00
Zysk/Strata mniejszości	-29 482,15	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	314 344,01	-888 531,32

Dariusz Karolak

Prezes Zarządu

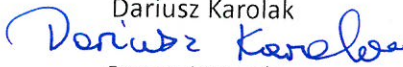
Dominika Grochowska


księgowa

Wrocław, 18.05.2018r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	314 344,01	-888 531,32
II. Korekty razem	303 737,01	
1. Strata udziałowców mniejszościowych	-29 482,15	0,00
2. Strata ze zbycia całości lub części podmiotów powiązanych	96 857,03	0,00
3. Amortyzacja	10 550,04	3 581,30
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
7. Zmiana stanu rezerw	-122 156,38	223 056,82
8. Zmiana stanu zapasów	429 462,49	-650 252,44
9. Zmiana stanu należności	568 914,99	-727 690,77
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-643 239,02	796 643,20
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 169,99	799,83
12. Inne korekty	0,00	7 775,29
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	618 081,02	-1 234 618,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	20 000,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	20 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	20 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	17 340,29	3 581,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 340,29	3 581,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 659,71	-3 581,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	200 005,00	199 000,00

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	200 005,00	199 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	633 749,75	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	633 749,75	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-433 744,75	199 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	186 995,98	-1 039 199,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	186 995,98	-1 039 199,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	79,66	1 039 279,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	187 075,64	79,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

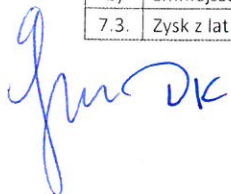
Dariusz Karolak

 Prezes Zarządu

Dominika Grochowska


 Księgowa

Wrocław, 18.05.2018r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM		31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	714 704,74
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
-	korekty błędów	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	714 704,74
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	325 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji, sprzedaży udziałów)	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	325 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
-	zawiązanie spółki	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
-	wpłaty na kapitał własny	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00
a)	zwiększenie	0,00
b)	zmniejszenie	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 495 035,46
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00
a)	zwiększenie	232 010,30
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00
-	korekty	232 010,30
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
-	pokrycia straty	0,00
-	Korekty konsolidacyjne	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 727 045,76
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 105 330,72
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00
-	Korekty konsolidacyjne	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00



7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-1 105 330,72
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00
-	korekty błędów	-232 010,30
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 337 341,02
8.	Wynik netto	314 344,01
a)	zysk netto	314 344,01
b)	strata netto	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 029 048,75
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 029 048,75

Dominika Grochowska



Księgowa

Dariusz Karolak



Prezes Zarządu

Wrocław, 18.05.2018r.

APANET S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

CZĘŚĆ III DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. Informacje i objaśnienia do bilansu:****1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.**

Grupa	ŚRODKI TRWAŁE / WNIP			UMORZENIE					
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BO	zwiększenia	zmniejszenia	umorzenie roczne	BZ	STAN NA 31.12.0217
Maszyny Urządzenia i Aparaty	3 581,30	13 304 06	0	3 581,30	0	0	9 036,42	12 617,72	4 267,64
Wartości niematerialne i prawne	2 008,13	4 036,23	0	2 008,13	0	0	1 513,62	3 521,75	2 522,61

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

Nie występuje

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie występuje

1.5. Leasing, najem, dzierżawa środków trwałych


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

Spółka zależna Apanet Green System sp. z o.o. użytkuje dwa samochody na podstawie umowy leasingu operacyjnego.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych oraz praw

Nie występują

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Spółka Apanet S.A. dokonała w 2017 odpisu aktualizującego należność od Spółki zależnej Apanet Green System sp. z o.o. w wysokości 111.502,94 zł, w związku z faktem, że Spółka zależna kwestionuje zasadność wystawienia faktury.

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji stan na dzień 31.12.2017:

Imię i nazwisko	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Piotr Leszczyński	A,B	975 000	975 000	30%	30%
Andrzej Lis	A,B	1202500	1202500	37,00%	37,00%
Dariusz Karolak	C, B, D	204205	204205	6,28%	6,28%
Free float	A,B,C,D	868295	868295	26,72%	26,72%

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

1.9. W jednostkach nie nastąpiły zmiany kapitału zapasowego oraz rezerwowego.

1.10. Propozycje podziału zysku, pokrycia straty.

Jednostka dominująca:

W 2017 roku Spółka poniosła stratę, którą zarząd proponuje pokryć kapitałem zapasowym.

Jednostka zależna:

W 2017 roku Spółka osiągnęła zysk, którą zarząd proponuje przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

1.11. Dane o stanie rezerw

Na dzień 31/12/2017 w sprawozdaniu skonsolidowanym wykazane zostały rezerwy utworzone w Spółce dominującej i zależnej na przyszłe zobowiązania dotyczące bieżącego roku obrotowego. Wyłączone zostały rezerwy na zobowiązania pomiędzy podmiotami powiązаныmi.

Jednostka dominująca:

Rezerwa na badanie bilansu	9 500,00
Rezerwy na brakujące faktury kosztowe	16 544,03
Rezerwa na sprawozdanie finansowe	600,00

Jednostka zależna:

Rezerwa na niewypłacone wynagrodzenie za zarząd za 10,11,12.2017	110 139,00
Rezerwa na sprawozdanie finansowe	1 000,00

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Nie wystąpiły

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie wystąpiły

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W pozycji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (wartość: 79 602,00 zł) zostały ujęte wszystkie kwoty wynikające z utworzonych rezerw na koszty 2017 roku, które Spółki poniosą w 2018 roku oraz aktywa wynikające z pozostałych do rozliczenia strat podatkowych za lata 2013, 2014 w przyszłych latach.

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

Nie wystąpiły

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUKU ZYSKÓW I STRAT.**2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z wyłączeniem sprzedaży pomiędzy podmiotami powiązаныmi:**

Jednostka dominująca:

	<u>01.01.2017-31.12.2017</u>
Przychody ze sprzedaży usług	
kraj	1 063,36
export	0,00
	<u>1 063,36</u>

Jednostka zależna:

	<u>01.01.2017-31.12.2017</u>
Przychody ze sprzedaży produktów	
kraj	4 495 140,93
export	21 950,30
	<u>4 517 091,23</u>

- 2.2. Jednostka sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w układzie porównawczym
- 2.3. Wysokość i wyjaśnienia odpisów aktualizujących środki trwałe
Nie wystąpiły
- 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie wystąpiły
- 2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
W żadnej ze Spółek nie wystąpiło zaniechanie działalności i nie przewiduje się go w roku następnym.
- 2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Struktura skonsolidowanego podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>31.12.2017</u>
Podatek dochodowy:	
Podatek dochodowy część bieżąca	14 214,00
Podatek odroczony	<u>47 486,00</u>
	61 700,00

Wyliczenie podatku dochodowego /

różnica pomiędzy wynikiem podatkowym a bilansowym

	<u>31.12.2017</u>
Strata brutto	<u>346 561,86</u>
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	
Rezerwy na zobowiązania	138 670,70
Odsetki	15,00
Reprezentacja	2 325,70
Pozostałe koszty nkup	7 647,15
Odpis aktualizujący należności	111 502,94
Strata ze zbycia udziałów	96 857,03
Sprzedaż udziałów po zaniżonej wartości	<u>107 541,61</u>
	464 560,13

Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	
Zrealizowane zarachowania	260 827,08
Przychody nie podatkowe	821,39
	<u>261 648,47</u>
Zysk podatkowy	549 473,52

Skonsolidowany odroczony podatek dochodowy

Jednostka dominująca

31.12.2017

		Aktywa z tytułu odroczonego podatku
Utworzone rezerwy	22 000,00	3 300,00
Strata podatkowa 2013	21 996,29	3 299,00
Strata podatkowa 2014	128 296,03	19 244,00
		<u>25 843,00</u>

Jednostka zależna

		Aktywa z tytułu odroczonego podatku	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku
Utworzone rezerwy	112 539,93	16 882,00	
Strata podatkowa 2013	61 357,67	9 204,00	
Strata podatkowa 2014	184 489,72	27 673,00	
		<u>53 759,00</u>	
Podatek odroczony			
Bilans otwarcia		127 088,00	
Aktywa		-79 602,00	
Bilans zamknięcia		47 486,00	

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły

- 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe**
Nie wystąpiły
- 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie**
Nie wystąpiły.
- 3. Grupa kapitałowa sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe w walucie polskiej.**
- 4. Przepływy środków pieniężnych wynikają głównie z następujących transakcji:**
- a) z działalności operacyjnej**
- wpływy środków pieniężnych ze sprzedaży usług
 - wydatki służące pokryciu kosztów wynagrodzenia za zarząd
 - płatności wobec dostawców z tytułu świadczonych usług
 - wydatki z tytułu podatków
- b) z działalności inwestycyjnej**
- środki pieniężne wydatkowane na nabycie środków trwałych
- c) z działalności finansowej**
- wpływy z tytułu zaciągniętego kredytu
- 5. INFORMACJE O:**
- 5.1. Zawartych przez jednostkę umowach nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**
Nie wystąpiły.
- 5.2. Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.**

Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych.

5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupie

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło:

Umowa o pracę – 5 (jednostka zależna)

Umowa zlecenie – 11 (jednostka zależna)

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

Zarząd – 531 225,00 zł

Rada Nadzorcza – 0,00 zł

5.5. Pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących

Nie wystąpiły

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego - 9500 zł netto

6.

6.1. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

6.3. Zmiany zasad rachunkowości

W grupie nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych.

Nie dotyczy.

7.**7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie występuje

7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

	<u>31.12.2017</u>
Sprzedaż na rzecz jednostki dominującej	300,00
Sprzedaż na rzecz jednostki zależnej	90 652,80

7.3. Wykaz spółek, w których jednostka dominująca posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale,

Jednostka dominująca posiada 90% udziałów w Apanet Green System sp. z o.o.

7.4. Jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.**7.5. Jednostka dominująca jako jedyna w grupie sporządza skonsolidowane sprawozdanie.****7.6. Żadna ze Spółek wchodzących w skład Grupy kapitałowej nie jest wspólnikiem spółki, w której ponosiłaby nieograniczoną odpowiedzialność majątkową****8. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie.**

 DK

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

Dominika Grochowska



Księgowa

Dariusz Karolak

Prezes Zarządu



Wrocław, 18.05.2018r.