

Dodatkowe informacje i objaśnienia

CZĘŚĆ III DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu:

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

	31.12.2022	31.12.2021
Inwestycje długoterminowe BO	200 000,00	200 000,00
Zmniejszenia - odpisy/sprzedaż	0,00	0,00
Inwestycje z odpisem	200 000,00	200 000,00
Zwiększenia - zakup	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe BZ	200 000,00	200 000,00

	Grunty (w tym prawo	Budynki, lokale i	Urządzenia	Środki transportu
	użytkowania	obiekty	techniczne	
	wieczystego	inżynierii lądowej	i maszyny	
	gruntów)	i wodnej		
Wartość brutto	0	0	0	0
01.01.2022				
Zmniejszenia	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
31.12.2022	0	0	0	0
Umorzenie	0	0	0	0
01.01.2022				
Zmniejszenia	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
31.12.2022	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące				
31.12.2022	0	0	0	0
Wartość netto				
01.01.2022	0	0	0	0
31.12.2022	0	0	0	0

	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto 01.01.2022	0
Zmniejszenia	0
Zwiększenia	0
Wartość brutto 31.12.2022	0
Umorzenie 01.01.2022	0
Zmniejszenia	0
Zwiększenia	0
Umorzenie na 31.12.2022	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2022	0
Wartość netto na 01.01.2022	0
Wartość netto na 31.12.2022	0

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

Nie wystąpiła.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Nie wystąpiły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występuje.

1.5. Leasing, najem, dzierżawa środków trwałych

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

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych oraz praw

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

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

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
6 075,00	0,0	0,0	0,00	6 075,00

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji na dzień 31.12.2022

Imię i nazwisko	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jan Lis	A,B	1202500	1202500	37,00%	37,00%
Torro Investment Sp. z o.o.	A,B	325000	325000	10,00%	10,00%
Andrzej Lis	A,B	165000	165000	5,08%	5,08%
Weremczuk Holding sp. z o.o.	A,B	318000	318000	9,78%	9,78%
Piotr Leszczyński	A,B	310300	310300	9,55%	9,55%
Free float	A,B,C,D	929200	929200	28,59%	28,59%

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

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

1.10. Propozycje pokrycia zysku.

Zarząd będzie proponował przeznaczenie zysku za 2022 rok na kapitał zapasowy.

1.11. Dane o stanie rezerw

Na dzień 31/12/2022 spółka tworzyła rezerwy na przyszłe zobowiązania dotyczące bieżącego roku obrotowego. Rezerwy długoterminowe nie występują.

Rezerwy krótkoterminowe	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2022
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
Badanie bilansu	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00
Wynagrodzenia	29 176,12	1 512,28	14 476,64	0,00	14 476,64	16 211,76
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	4 457,00	1 486,00	3 133,00	2 810,00
- aktywo z tytułu podatku odroczonego:	4 457,00	1 486,00	3 133,00	2 810,00
* rezerwa na koszty	4 399,00	1 486,00	3 075,00	2 810,00
* odsetki od pożyczki	58,00	0,00	58,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:				
	516,37	3 411,00	3 651,57	275,80
* pozostałe	516,37	3 411,00	3 651,57	275,80

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej

Nie wystąpiły.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat

Na dzień 31.12.2022 saldo na rachunku Vat wynosiło 8,00 zł.

2. INFORMACJA I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

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

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Przychody ze sprzedaży usług	
kraj	236 348,43
export	0,00
	<u>236 348,43</u>

2.2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

2.3. Wysokość i wyjaśnienia odpisów aktualizujących środki trwale

Nie wystąpiły.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Wyliczenie podatku dochodowego

różnica między wynikiem podatkowym a bilansowym

	<u>31.12.2022</u>
Zysk brutto	82 030,53
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	
Rezerwy na zobowiązania	16 512,28
Zarachowane odsetki od pożyczki	0,00
Pozostałe koszty NKUP	9 379,56
	<u>25 891,84</u>
 Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	
Wykorzystanie rezerw utworzonych w latach ubiegłych	38 871,79
Pozostałe przychody niestanowiące przychodu podatkowego	0,00
	<u>38 871,79</u>
 Wynik podatkowy 2022	69 051,00
Strata podatkowa z lat ubiegłych	49 955,13
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	19 095,87

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

2.10.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok 2021	Rok 2022	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23 479,96	13 213,45	-10 266,51	0,00

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
	Korekty razem	-47 664,88
1.	Amortyzacja	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z:	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 258,16
	odsetki od pożyczek i kredytów	1 258,16
	dywidenda	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-12 964,36
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-12 964,36
6.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00
7.	Zmiana stanu należności wynika z następujących pozycji:	- 7 303,84
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	- 7 303,84
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-30542,41
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-30 542,41
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	0,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	1887,57
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	1 647,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	240,57
10.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00
	umorzone pożyczki	0,00
	otrzymane dotacje w bieżącym roku zaliczone do przychodów	0,00

5.

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

5.2.

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

5.3. Spółka nie zatrudnia pracowników na podstawie umowy o pracę. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2022 wynosiło 0 osób.

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

Wypłacone w 2022 (brutto)	4 287,00
Utworzona rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia za 2022 rok (brutto)	0,00

Rada Nadzorcza:

Wypłacone w 2022 za 2021 rok (brutto)	8 758,69
Utworzona rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia za 2022 rok (brutto)	1 300,00

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

5.6. Wynagrodzenia biegłego rewidenta.

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

6.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

6.3. Zmiany zasad rachunkowości

Nie wystąpiły.

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych.

Dane są porównywalne.

7.

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

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

W 2022 roku przychody z tytułu realizacji ww umowy wyniosły 240 000,00 zł.
Na dzień 31.12.2022 należności z tytułu w/w umowy wynosiły 69 265,00 zł.

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

Na dzień 31.12.2022 zobowiązanie z tyt. ww. pożyczki wynosiło 0,00 zł

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

Spółka posiada podmiot zależny – Apanet Green System sp. z o.o. (100% udziałów)
Kapitał własny – Apanet Green System sp. z o.o. na dzień 31.12.2022 wynosi 514 196,22 zł, strata netto wynosi: 524 812,84 zł.

7.4. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

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

8. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie.

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

Końcem roku obrotowego 2022 r. Grupa Kapitałowa odnotowała obniżenie płynności finansowej, jednak nie stanowi to zagrożenia dla kontynuacji działalności przez żaden z podmiotów z grupy. W roku 2022 r. Apanet Green System sp. z o.o. (dalej: „AGS”) realizował "Bon na innowacje 2022-2023", którego celem było przygotowanie prototypu urządzenia wraz z dokumentacją techniczną urządzenia kontrolno-sterującego oświetleniem ulicznym i drogowym opartym o bezprzewodową transmisję danych. Spółka zależna w dniu 28 lutego 2023 r. zakończyła pomyślnie prace nad nowym urządzeniem i w dniu 13-03-2023 złożyła wniosek o płatność w wysokości 135 000 zł, które mają zostać wypłacone w marcu 2023r. Ponadto Apanet Green System sp. z o.o. posiada limit w rachunku bieżącym do wysokości 215 000 zł, z którego planuje dalej korzystać w celu wspierania bieżącej płynności. Spółka w celu ograniczenia ryzyka płynności, wynikającego ze zwiększonego zapotrzebowania na płynny kapitał, w związku z planowanym zwiększeniem wielkości sprzedaży, podjęła też rozmowy ze znaczącym współnikiem oraz bankami o udzielenie finansowania w postaci pożyczek lub kredytów.

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

Nie wystąpiły.