

APANET



**RAPORT KWARTALNY
APANET S.A.
I KWARTAŁ 2019 ROKU**

Wrocław, 8 maja 2019 r.

1. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

w imieniu APANET S.A. przedstawiam jednostkowy raport okresowy za I kwartał 2019 roku. To trzeci (i oby ostatni) kwartał, w którym w związku z wystąpieniem poważnych długoterminowych ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad spółką zależną wyłączających swobodne dysponowanie jej aktywami netto oraz w związku z wystąpieniem poważnych długoterminowych ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jej organami kierującymi Spółka nie konsoliduje Spółki zależnej.

Istotnym wydarzeniem raportowanego okresu było Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy zwołane na dzień 22 lutego 2019 r. Kilukrotnie przerywane (na wniosek uczestniczących w nim akcjonariuszy). NWZ było okazją do rozmów akcjonariuszy mających na celu zawarcie porozumienia przywracającego Spółce kontrolę nad spółką zależną oraz ustalającego na nowo ład korporacyjny w GK APANET, który uwolniłby jej niezagospodarowany duży potencjał ekonomiczny z korzyścią dla Spółki i ogółu jej Akcjonariuszy. Obrady Walnego Zgromadzenia odbyły się 22 lutego, 7 marca, 15 marca i 22 marca 2019 r. Podczas obrad w dniu 22 marca 2019 r. NWZ podjęło wymaganą przez KSH Uchwałę Nr 4 w sprawie dalszego istnienia Spółki.

W dniu 27 marca 2019 r. realizując ustalenia z ostatniego dnia obrad NWZ zwołanego na 22 lutego 2019 r. Zarząd Emitenta zwołał kolejne NWZ na dzień 24 kwietnia 2019, a więc już po zakończeniu raportowanego okresu. Uchwałą Nr 4A Zgromadzenie w związku z wyborem Członków Rady Nadzorczej w drodze głosowania grupami ustaliło liczbę członków Rady Nadzorczej na 7 osób. W drodze głosowania grupami akcji powołano trzech Członków RN nowej kadencji: Pana Pawła Łukasiewicza, Pana Pawła Nowaka i Pana Tomasza Rydzy (odpowiednio Uchwałami Nr 5, 6 i 7). Po zakończeniu głosowań grupami akcji, w drodze skorzystania z uprawnienia osobistego uprawnionego akcjonariusza na członka RN powołany został Pan Piotr Leszczyński. Następnie w drodze głosowania uzupełniającego na funkcje członków RN powołani zostali Pan Jan Lis, Pani Anna Gardiasz oraz Pan Maciej Górski (odpowiednio Uchwałami Nr 8, 9 i 10). Następnie Przewodniczący Zgromadzenia dopuścił do głosowania nad kolejną uchwałą w sprawie powołania na funkcję Członka RN Pana Andrzeja Łebka, oświadczając, że została ona podjęta. W ocenie Zarządu Emitenta brak było podstaw do powołania ósmego członka Rady Nadzorczej albowiem wszystkie siedem miejsc w Radzie Nadzorczej zostało już uprzednio obsadzonych. Z korespondencji z Przewodniczącym Zgromadzenia (pełnomocnikiem m.in. akcjonariuszy Jana Lisa, Andrzeja Lisa i Custom Boat sp. z o.o.) mającej miejsce po zakończeniu obrad wynika, że kwestionuje on możliwość skorzystania przez akcjonariusza Piotra Leszczyńskiego z jego uprawnienia osobistego określonego w § 16 ust. 3 pkt c) Statutu Spółki.

Realizując najlepiej pojęty interes APANET S.A. oraz ogółu akcjonariuszy w raportowanym okresie Emitent kontynuował działania zmierzające do odzyskania kontroli nad Spółką zależną oraz naprawienia szkód wyrządzonych Spółce przez byłego Prezesa Zarządu Andrzeja Lisa oraz współdziałające z nim osoby. Ponieważ do dnia 2 stycznia 2019 r. Spółka zależna nie wywiązała się ze zobowiązań finansowych wynikających z umów pożyczek udzielonych Spółce zależnej przez Emitenta w 2014 r., pismami z dnia 2 stycznia 2019 r. Zarząd Emitenta zawiadomił Spółkę zależną o dokonaniu cesji wierzytelności wynikających z w/w umów pożyczek w zakresie kwoty 157.723,90 zł na rzecz podmiotu zajmującego się windykacją wierzytelności oraz wezwał Spółkę zależną do zapłaty kwoty 50.000 zł wraz z odsetkami umownymi tytułem spłaty należności przysługującej Emitentowi z tytułu pożyczki z dnia 27 października 2014 r. Pożyczka w wysokości 50.000 zł (bez odsetek) została spłacona przez Spółkę zależną w 5 ratach do 10 kwietnia br. Emitent wspiera działania zmierzające do spłaty przez Spółkę zależną cesjonariuszowi wierzytelności w kwocie 157.723,90 zł., tak by dokonała się ona w sposób najlepiej

zabezpieczający interes GK APANET (brak spłaty wierzytelności przez spółkę zależną grozi roszczeniem regresowym nabywcy wierzytelności wobec APANET S.A.).

Pismem z dnia 18 stycznia 2019 r. Emitent wezwał Spółkę zależną do zapłaty kwoty 251.655,48 zł wraz z odsetkami za opóźnienie w zapłacie za okres od dnia 1 lipca 2018 r. do dnia zapłaty tytułem zapłaty należności APANET S.A. wynikającej z § 15 ust. 2 umowy spółki Apanet Green System sp. z o.o. za 2017 rok. (RB ESPI 3/2019).

Postanowieniami z dnia 25 stycznia 2019 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej oddalił wnioski złożone przez Pana Andrzeja Lisa, o zmianę wpisu w rejestrze KRS polegającą na wykreśleniu danych Pana Dariusza Karolaka jako Prezesa Zarządu Emitenta i wpisania na to miejsce Pana Andrzeja Lisa oraz o zmianę wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS polegającą na wykreśleniu danych Pana Dariusza Karolaka jako Prezesa Zarządu Emitenta z uwagi na rzekomy upływ kadencji.

Postanowieniem z dnia 5 lutego 2019 r. w sprawie z wniosku Emitenta przeciwko Andrzejowi Lisowi o udzielenie zabezpieczenia Sąd Okręgowy we Wrocławiu X Wydział Gospodarczy udzielił zabezpieczenia roszczenia Emitenta o ustalenie, że uczestnik Andrzej Lis nie może wykonywać prawa głosu z 140.000 akcji Emitenta nabytych na podstawie umowy cywilnoprawnej z dnia 29 czerwca 2018 r., o których nabyciu zawiadomił Emitenta pismem z dnia 30 czerwca 2018 r., poprzez ustanowienie na czas trwania postępowania zakazu wykonywania przez uczestnika Andrzeja Lisa prawa głosu z 140.000 akcji APANET S.A. we Wrocławiu nabytych na podstawie umowy cywilnoprawnej z dnia 29 czerwca 2018 r., o których nabyciu zawiadomił Emitenta pismem z dnia 30 czerwca 2018 r.

Według uzyskanych przez Zarząd Emitenta informacji w I kw. 2019 r. Spółka zależna koncentrowała się na dostawie sterowania oświetleniem w Kędzierzynie-Koźlu jak również realizowała dostawy dla m.in. Bydgoszczy, Opola oraz TSSE podstrefy Wrocław Kobierzyce w Biskupicach Podgórnym.

W raportowanym okresie Spółka zależna otrzymała zamówienie na sterowanie oświetleniem oraz kompletne szafy oświetleniowe na odcinkach Autostrady A1. Łączna kwota zamówień to 268 394,83 zł netto, a dostawy rozpoczęto na początku II kwartału.

We współpracy z LUXON LED Sp. z o.o. Spółka zależna zmodernizowała oświetlenie przy jednej z ulic w Legnicy wdrażając inteligentny system sterowania i zarządzania oświetleniem. Z realizacji tego projektu powstał film promujący rozwiązania Spółki oraz kooperanta dostępny w Internecie.

W marcu Spółka zależna wzięła udział w dwóch wydarzeniach w Warszawie: 13-15 marca w XXVII międzynarodowych Targach ŚWIATŁO oraz 27-28 marca IX smart City Forum.

Oczywiście są to jedynie najistotniejsze informacje, zachęcam Państwa do zapoznania się z całą treścią niniejszego jednostkowego raportu APANET S.A.

Z poważaniem,
Dariusz Karolak
Prezes Zarządu APANET S.A.

Spis treści

1. PISMO PRZEWODNIE PREZESA ZARZĄDU	1
1. PODSTAWOWE INFORMACJE	5
2. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	6
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	10
4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	15
5. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	18
6. 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.....	18
7. 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.....	18
8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	18
9. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	19
10. 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	19
11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	23
12. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	23

2. PODSTAWOWE INFORMACJE

Grupa Kapitałowa APANET S.A. działa na rynku cleantech, skupiając swoją działalność w branży systemów sterowania i kontroli zużycia mediów. APANET S.A. jest jednostką dominującą Grupy. APANET Green System sp. z o.o. jest spółką zależną od Emitenta.

Działalność Emitenta obejmuje finansowanie, nadzór oraz kontrolę spółki zależnej, a także koordynację strategii rozwoju całej Grupy. Spółka zależna APANET Green System sp. z o.o. zajmuje się prowadzeniem działalności operacyjnej Grupy i dostarcza gotowe rozwiązania umożliwiające inteligentne sterowanie oświetleniem dróg, miejsc publicznych oraz obszarów przemysłowych. Inteligentny system sterowania ma zastosowanie wszędzie tam, gdzie funkcjonują sieci oświetlenia elektrycznego niezależnie od ich rozpiętości, czy elementów z jakich składają się poszczególne lampy.

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	APANET S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Kwidzyńska 4/11, 51-416 Wrocław
Telefon:	+ 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 o APANET Green System sp. z o.o. (Spółka zależna od Emitenta)

Firma:	APANET Green System sp. z o.o.
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:	90,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	90,00%

Źródło: Emitent

3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2019 r. (w zł)	Na dzień 31.03.2018 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	181.533,60	207.376,60
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	1.533,60	1.533,60
IV. Inwestycje długoterminowe	180.000,00	180.000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	25.843,00
B. Aktywa obrotowe	80.837,55	303.340,82
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	40.617,61	64.833,31
III. Inwestycje krótkoterminowe	40.019,32	238.415,58
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	200,62	91,93
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	262.371,15	510.717,42
A. Kapitał (fundusz) własny	97.036,25	467.846,92
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	325.000,00	325.000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	151.215,75	615.047,03
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-315.983,25	-463.831,28
VI. Zysk (strata) netto	-63.196,25	-8.368,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	165.334,90	42.870,50
I. Rezerwy na zobowiązania	81.231,00	25.759,03
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	84.103,90	16.623,67
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	487,80
PASYWA RAZEM	262.371,15	510.717,42

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2019r. do 31.03.2019r. (w zł)	Za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-100,29	-39,99
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-100,29	-39,99
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	63.094,22	29.179,32
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	8,58	131,63
III. Usługi obce	32.569,55	23.338,00
IV. Podatki i opłaty	2.732,00	445,00
V. Wynagrodzenia	23.109,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4.675,09	5.264,69
VIII. Wartość sprzedanych instrumentów finansowych	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-63.194,51	-29.219,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	20.850,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	20.850,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,26	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,26	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-63.194,77	-8.368,78
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1,48	0,05
I. Odsetki	1,48	0,05
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-63.196,25	-8.368,83
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-63.196,25	-8.368,83

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2019r. do 31.03.2019r. (w zł)	Za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-63.196,25	-8.368,83
II. Korekty razem	14.991,59	-16.810,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-48.204,66	-25.179,38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	19.000,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	19.000,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	30.000,00	27.749,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	30.000,00	27.749,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	795,34	2.569,62
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	795,34	2.569,62
F. Środki pieniężne na początek okresu	6,09	10.024,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	801,43	12.594,26

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2019r. do 31.03.2019r. (w zł)	Za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	160.232,50	589.639,19
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	160.232,50	588.743,41
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	97.036,25	467.846,92
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	97.036,25	467.846,92

Źródło: Emitent

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

EMITENT – OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH 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, tzn. „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 pomniejszonych 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 pomniejszonych 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 zużyciu 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 bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrotowego 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 nie wniesione 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 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 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.

5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2019 r. APANET S.A. osiągnęła -100,29 zł przychodów netto ze sprzedaży. W analogicznym okresie 2018 r. Spółka wykazała przychody netto ze sprzedaży na poziomie -39,99 zł.

Na poziomie wyniku netto Emitent w raportowanym okresie wykazał jednostkową stratę netto w wysokości (-63.196,25 zł) , dla porównania w I kwartale 2018 r. strata netto wyniosła (-8.368,83 zł), co oznacza jej wzrost o 814,89 %.

Działania Emitenta w raportowanym okresie podporządkowane były strategicznemu celowi odzyskania utraconej w 2017 roku kontroli nad spółką zależną i odblokowania potencjału ekonomicznego GK APANET. Poza dostępnymi działaniami prawnymi, obszernie opisywanymi w Raporcie okresowym za IV kw. 2018 r. i konsekwentnie do dnia publikacji niniejszego raportu realizowanymi, Zarząd Emitenta z zaangażowaniem wspiera i aktywnie uczestniczy we wszelkich racjonalnych ekonomicznie i respektujących interes Spółki i ogółu akcjonariuszy inicjatywach, które mogłyby pomóc zakończyć konflikt z byłym Prezesem Zarządu i znaczącym akcjonariuszem Andrzejem Lisem.

W I Q 2019 r. realizując najlepiej pojęty interes APANET S.A. i ogółu jej akcjonariuszy Emitent kontynuował działania mające na celu odzyskanie kontroli nad Spółką zależną oraz naprawienia szkód wyrządzonych Spółce przez byłego Prezesa Zarządu Andrzeja Lisa oraz współdziałające z nim osoby. Ponieważ do dnia 2 stycznia 2019 r. Spółka zależna nie wywiązała się ze zobowiązań finansowych wynikających z umów pożyczek udzielonych Spółce zależnej przez Emitenta w 2014 r. pismami z dnia 2 stycznia 2019 r. Zarząd Emitenta zawiadomił Spółkę zależną o dokonaniu cesji wierzytelności wynikających z w/w umów pożyczek w zakresie kwoty 157.723,90 zł na rzecz podmiotu zajmującego się windykacją wierzytelności oraz wezwał Spółkę zależną do zapłaty kwoty 50.000 zł wraz z odsetkami umownymi tytułem spłaty należności przysługującej Emitentowi z tytułu pożyczki z dnia 27 października 2014 r. (RB ESPI 2/2019), Kwota 50.000 zł (bez odsetek) została spłacona przez Spółkę zależną w 5 ratach do 10 kwietnia br. Zarząd Emitenta jest również zainteresowany doprowadzeniem do spłaty przez Spółkę zależną cesjonariuszowi wierzytelności w kwocie 157.723,90 zł., tak by dokonała się ona w sposób zabezpieczający interes GK APANET (brak spłaty wierzytelności przez spółkę zależną grozi roszczeniem regresowym nabywcy wierzytelności wobec APANET S.A.).

Pismem z dnia 18 stycznia 2019 r. Emitent wezwał Spółkę zależną do zapłaty kwoty 251.655,48 zł wraz z odsetkami za opóźnienie w zapłacie za okres od dnia 1 lipca 2018 r. do dnia zapłaty tytułem dywidendy należnej APANET S.A. na podstawie § 15 ust. 2 umowy spółki Apanet Green System sp. z o.o. za 2017 rok.

Postanowieniami z dnia 25 stycznia 2019 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu oddalił wnioski złożone przez Pana Andrzeja Lisa, o zmianę wpisu w rejestrze KRS polegającą na wykreśleniu danych Pana Dariusza Karolaka jako Prezesa Zarządu Emitenta i wpisania na to miejsce Pana Andrzeja Lisa oraz o zmianę wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS polegającą na wykreśleniu danych Pana Dariusza Karolaka jako Prezesa Zarządu Emitenta z uwagi na rzekomy upływ kadencji.

Postanowieniem z dnia 5 lutego 2019 r. w sprawie z wniosku Emitenta przeciwko Andrzejowi Lisowi o udzielenie zabezpieczenia Sąd Okręgowy we Wrocławiu X Wydział Gospodarczy udzielił zabezpieczenia roszczenia Emitenta o ustalenie, że uczestnik Andrzej Lis nie może wykonywać prawa głosu z 140.000 akcji Emitenta nabytych na podstawie umowy cywilnoprawnej z dnia 29 czerwca 2018 r., o których nabyciu zawiadomił Emitenta pismem z dnia 30 czerwca 2018 r., poprzez ustanowienie na czas trwania postępowania zakazu wykonywania przez uczestnika Andrzeja Lisa prawa głosu z 140.000 akcji APANET S.A. we Wrocławiu nabytych na podstawie umowy cywilnoprawnej z dnia 29 czerwca 2018 r., o których nabyciu zawiadomił Emitenta pismem z dnia 30 czerwca 2018 r.

Zwołane na 22 lutego 2019 r. NWZ odbywało się w dniach 22 lutego, 7 marca, 15 marca, 22 marca 2019 r. Kilukrotnie przerywane (na wniosek uczestniczących w nim akcjonariuszy) Zgromadzenie było okazją do rozmów

akcjonariuszy mających na celu zawarcie porozumienia przywracającego Spółce kontrolę nad spółką zależną oraz ustalającego na nowo ład korporacyjny w GK APANET, który uwolniłby jej niezagospodarowany duży potencjał ekonomiczny z korzyścią dla Spółki i ogółu jej Akcjonariuszy. Do zawarcia porozumienia Zarząd Emitenta zachęcał w szczególności największych akcjonariuszy, do rozmów nad porozumieniem Zarząd Spółki delegował również pełnomocnika Emitenta. Podczas obrad w dniu 22 marca 2019 r. NWZ podjęło wymaganą przez KSH Uchwałę Nr 4 w sprawie dalszego istnienia Spółki.

W dniu 27 marca 2019 r. realizując ustalenia z ostatniego dnia obrad NWZ zwołanego na 22 lutego 2019 r. Zarząd Emitenta zwołał kolejne NWZ na dzień 24 kwietnia 2019, a więc już po zakończeniu raportowanego okresu. Uchwałą Nr 4A Zgromadzenie w związku z wyborem Członków Rady Nadzorczej w drodze głosowania grupami ustaliło liczbę członków Rady Nadzorczej na 7 osób. W drodze głosowania grupami akcji powołano trzech Członków RN nowej kadencji: Pana Pawła Łukasiewicza, Pana Pawła Nowaka i Pana Tomasza Rydzy (odpowiednio Uchwałami Nr 5, 6 i 7). Po zakończeniu głosowań grupami akcji, w drodze skorzystania z uprawnienia osobistego uprawnionego akcjonariusza na członka RN powołany został Pan Piotr Leszczyński. Następnie w drodze głosowania uzupełniającego na funkcje członków RN powołani zostali Pan Jan Lis, Pani Anna Gardiasz oraz Pan Maciej Górski (odpowiednio Uchwałami Nr 8, 9 i 10). Następnie Przewodniczący Zgromadzenia dopuścił do głosowania nad kolejną uchwałą w sprawie powołania na funkcję Członka RN Pana Andrzeja Łebka, oświadczając, że została ona podjęta. W ocenie Zarządu Emitenta brak było podstaw do powołania ósmego członka Rady Nadzorczej albowiem wszystkie siedem miejsc w Radzie Nadzorczej zostało już uprzednio obsadzonych. Z korespondencji z Przewodniczącym Zgromadzenia (pełnomocnikiem m.in. akcjonariuszy Jana Lisa, Andrzeja Lisa i Custom Boat sp. z o.o.) mającej miejsce po zakończeniu obrad wynika, że kwestionuje on możliwość skorzystania przez akcjonariusza Piotra Leszczyńskiego z jego uprawnienia osobistego określonego w § 16 ust. 3 pkt c) Statutu Spółki.

Chociaż rozmowy akcjonariuszy prowadzone pomiędzy obradami Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 22 lutego 2019 r. nie zaowocowały zawarciem porozumienia akcjonariuszy to w przekonaniu Zarządu Emitenta droga do jego zawarcia jest obecnie krótsza niż kiedykolwiek wcześniej w okresie od połowy 2017 r. Odnotować należy poprawę komunikacji Zarządu Emitenta z Zarządzającym spółką zależną Panem Andrzejem Lisem, który udzielił Zarządowi Emitenta odpowiedzi na część wniosków o udzielenie informacji oraz udostępnił wyciągi z rachunków bankowych Spółki zależnej za okres do marca 2019 r. W okresie do 10 kwietnia 2019 r. Spółka zależna dokonała też zapłaty łącznie kwoty 50.000 zł tytułem spłaty części pożyczki udzielonej przez Emitenta w 2014 roku (w zakresie w jakim pozostawała ona do zapłaty na rzecz Emitenta). Pan Andrzej Lis deklaruje też wolę spłaty pozostałej do zapłaty kwoty należności głównej pożyczek w wysokości 157.723,90 zł, która to wierzytelność została scedowana na rzecz podmiotu zajmującego się windykacją należności. Omawiana jest kwestia sposobu zapewnienia niezakłóconego funkcjonowania Emitenta, który zgodnie z dotychczasowymi założeniami Grupy Kapitałowej nie prowadzi działalności operacyjnej, a zmuszony jest do ponoszenia kosztów funkcjonowania spółki publicznej (kwestię tę obecnie reguluje umowa pomiędzy Emitentem i spółką zależną, która jednak według oświadczenia Pana Andrzeja Lisa nie jest realizowana od 2016 roku).

Poprawa komunikacji pomiędzy Zarządemitentem i zarządzającym Spółką zależną Panem Andrzejem Lisem nie zwalnia Zarządu Emitenta z obowiązku podejmowania przewidzianych prawem działań mających na celu odzyskanie kontroli nad Spółką zależną oraz ustalenie relacji pomiędzy Spółkami GK APANET w sposób zapewniający im niezakłócone działanie, rozwój i realizację nowych przedsięwzięć gospodarczych oraz uczciwy podział korzyści wynikających z funkcjonowania Grupy Kapitałowej.

Dlatego w dniu publikacji raportu Zarząd Emitenta wystosował kolejne wezwania:

1. do Spółki zależnej o zapłatę 251.655,48 zł tytułem dywidendy za 2017 rok należnej APANET S.A. na podstawie § 15 ust. 2 umowy spółki Apanet Green System sp. z o.o. obliczonej przy założeniu, że APANET S.A. posiada nie mniej niż 90% udziałów w kapitale zakładowym Apanet Green System sp. z o.o.
2. do Spółki zależnej do zapłaty odsetek od pożyczki w wysokości 8.478,46 zł
3. do Pana Andrzeja Lisa do zapłaty 10.412,54 zł tytułem zwrotu niezależnie pobranego wynagrodzenia za okres od 12 lipca 2017 r. i za sierpień 2017 r., gdy nie pełnił on już funkcji Prezesa Zarządu APANET S.A.
4. do Pana Andrzeja Lisa o przedłożenie oryginału uchwały Zarządu Apanet Green System sp. z o.o. („AGS”) wyrażającej zgodę na zbycie wszystkich udziałów w kapitale zakładowym AGS posiadanych przez wspólników Andrzeja Lisa, Marcina Borowca i Edytę Kolendowicz na rzecz APANET S.A., przedłożenie oryginału oświadczenia jako wspólnika AGS o rezygnacji z prawa pierwokupu udziałów w kapitale zakładowym AGS zbywanych przez wspólników Marcina Borowca i Edytę Kolendowicz na rzecz APANET S.A. oraz przystąpienie do umowy zbycia wszystkich posiadanych udziałów w kapitale zakładowym AGS na rzecz APANET S.A.
5. do Pana Marcina Borowca jako wspólnika Spółki zależnej o przedłożenie oryginału Pana oświadczenia jako wspólnika AGS o rezygnacji z prawa pierwokupu udziałów w kapitale zakładowym AGS zbywanych przez wspólników Andrzeja Lisa i Edytę Kolendowicz na rzecz APANET S.A. oraz przystąpienie do umowy zbycia wszystkich posiadanych udziałów w kapitale zakładowym AGS na rzecz APANET S.A.
6. do Pani Edyty Kolendowicz jako wspólnika Spółki zależnej o przedłożenie oryginału oświadczenia jako wspólnika AGS o rezygnacji z prawa pierwokupu udziałów w kapitale zakładowym AGS zbywanych przez wspólników Marcina Borowca i Andrzeja Lisa na rzecz APANET S.A. oraz przystąpienia do umowy zbycia wszystkich posiadanych udziałów w kapitale zakładowym AGS. na rzecz APANET S.A.

W I kw. 2019 r. Spółka zależna koncentrowała się na dostawie sterowania oświetleniem w Kędzierzynie-Koźlu jak również realizowała dostawy dla m.in. Bydgoszczy, Opola oraz TSSE podstrefy Wrocław Kobierzyce w Biskupicach Podgórnym.

We współpracy z LUXON LED Sp. z o.o. Spółka zależna zmodernizowała oświetlenie przy jednej z ulic w Legnicy wdrażając inteligentny system sterowania i zarządzania oświetleniem. Z realizacji tego projektu powstał film promujący rozwiązania Spółki oraz kooperanta dostępny w Internecie.

W marcu Spółka zależna wzięła udział w dwóch wydarzeniach w Warszawie: 13-15 marca w XXVII międzynarodowych Targach ŚWIATŁO oraz 27-28 marca IX smart City Forum.

W raportowanym okresie Spółka zależna pozyskała zamówienia:

- na rozbudowę instalacji w Bydgoszczy na kwotę 75.818,59 netto, którego realizacja planowana jest na przełomie II i III kwartału
- na sterowanie oświetleniem oraz kompletne szafy oświetleniowe na odcinkach autostrady A1 na łączną kwotę 268.394,83 zł przy czym dostawy rozpoczęto na początku II kwartału
- na dostawę sterowania w Tychach i Opolu, a dostawy planowane są na II kwartał
- na dostawy oprogramowania do zarządzania oświetleniem na odcinkach S3 pod zarządem wrocławskiego oddziału GDDKiA.

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 2019 r.

6. 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.

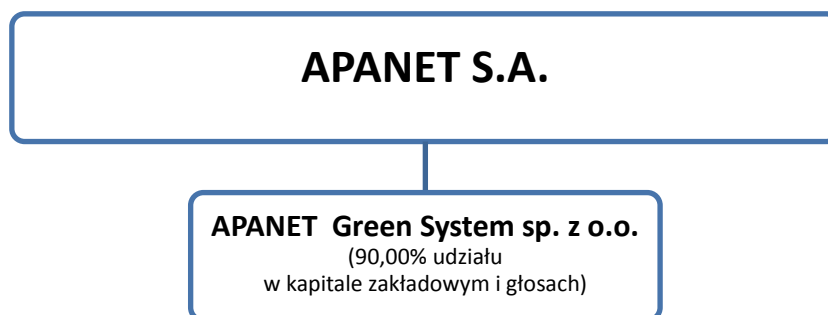
7. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Emitent w I kwartale 2019 r. nie wprowadził rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. 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 finansowe spółki APANET Green System sp. z o.o. nie podlegały konsolidacji z przyczyn wskazanych w punkcie 10. niniejszego raportu okresowego.

Podmioty zależne od APANET S.A.



Źródło: Emitent

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

W opinii Zarządu Emitenta z uwagi na poważne długoterminowe ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad Spółką zależną, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto, lub które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką, zachodzą przesłanki aby nie obejmować konsolidacją Spółki zależnej wskazane w art. 57 ust. 2) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.).

10. 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

Spółka zależna APANET Green System Sp. z o. o. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2019 r. osiągnęła 209.826,24 zł przychodów ze sprzedaży, zaś w analogicznym okresie 2018 r. przychody ze sprzedaży wyniosły 252.567,47 zł co oznacza spadek o 16,92%.

Spółka zależna APANET Green System Sp. z o. o. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2019 r. wykazała jednostkową stratę netto w wysokości(-318.367,90 zł), zaś w analogicznym okresie 2018 r. strata netto wyniosła (-157.934,43 zł), co oznacza jej wzrost o 101,58 %.

Spółka nie otrzymała od Spółki zależnej zestawienia dotyczącego rachunku przepływów za raportowany okres.

Spółka zależna stratę uzasadnia potrzebą zaopatrzenia w materiały oraz produkcji dostarczanych urządzeń dla realizacji kontraktu dot. Kędzierzyna-Koźle.

Potwierdza tę opinię stan Aktywów obrotowych Na koniec I Q 19 w wysokości 1.695.557,20 zł (wzrost r/r o 77,76%) w tym zapasy 933.017,70 (wzrost r/r o 165,10%) oraz należności krótkoterminowe 665.588,25 (wzrost r/r o 108,655) Spółka zależna otrzymała 25% zaliczki po podpisaniu oraz kolejne 25% przed rozpoczęciem dostaw. Finalne rozliczenie kontraktu ma nastąpić w II kw. 2019 r.

Spółka zależna poinformowała w raporcie za I Q o zdarzeniu losowym mającym wpływ na termin zakończenia realizacji ww. kontraktu. 4 kwietnia br. miał miejsce pożar w hali sąsiadującej z halą produkcji firmy montażowej podwykonawcy elementów sterowników.

W raportowanym okresie Spółka zależna pozyskała zamówienia:

- na rozbudowę instalacji w Bydgoszczy na kwotę 75.818,59 netto, którego realizacja planowana jest na przełomie II i III kwartału
- na sterowanie oświetleniem oraz kompletne szafy oświetleniowe na odcinkach autostrady A1 na łączną kwotę 268.394,83 zł przy czym dostawy rozpoczęto na początku II kwartału
- na dostawę sterowania w Tychach i Opolu, a dostawy planowane są na II kwartał
- na dostawy oprogramowania do zarządzania oświetleniem na odcinkach S3 pod zarządem wrocławskiego oddziału GDDKiA.

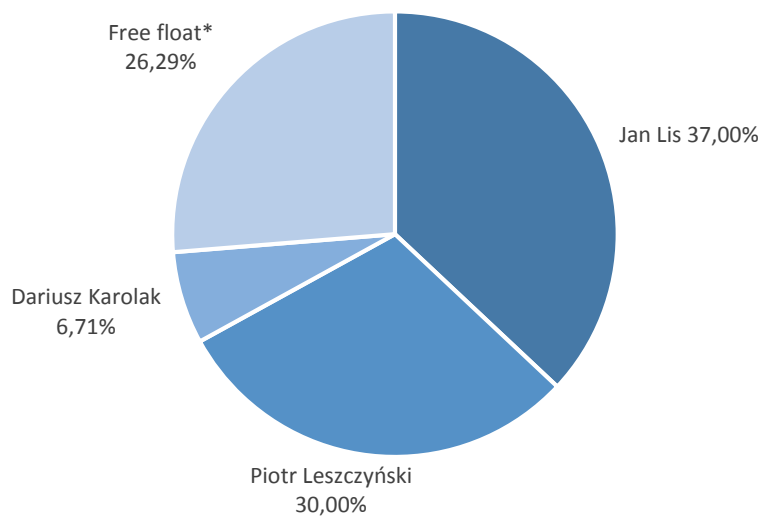
11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jan Lis	1 202 500	1 202 500	37,00%	37,00%
Piotr Leszczyński	975 000	975 000	30,00%	30,00%
Dariusz Karolak	218 000	218 000	6,71%	6,71%
Free float*	854 500	854500	26,29%	26,29%
Suma	3.250.000	3.250.000	100,00%	100,00%

* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO
Źródło: Emitent

Struktura własnościowa Emitenta (udział w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu)



Źródło: Emitent

*w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO

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

Na dzień 31 marca 2019 r. zatrudnienie w Grupie APANET S.A. wynosiło 2 osoby, z czego: 1 osoba była zatrudniona na podstawie umowy cywilno-prawnej oraz 1 osoba otrzymywała wynagrodzenie dla Zarządu.