



Budujemy marzenia

**Raport roczny za 2023 rok
Spółki APIS S.A. z siedzibą w Biłgoraju**

Biłgoraj, 31 maja 2024 r.

Raport roczny za 2023 rok Spółki APIS S.A. z siedzibą w Biłgoraju

SPIS TREŚCI

Spis treści

1. List Zarządu objaśniający sytuację Spółki
2. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro
3. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego
4. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego
5. Informacja na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej w 2023 roku.
6. Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec Emitenta usług w każdym zakresie w 2023 roku.
7. Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”
8. Wybrane dane finansowe spółek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją
9. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023
10. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023
11. Sprawozdanie Zarządu za rok obrotowy 2023

1. PISMO ZARZĄDU SPÓŁKI.

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy Giełdowi,
w imieniu spółki APIS Spółka Akcyjna przedstawiamy raport okresowy podsumowujący rok 2023.

Specjalnością APIS SA są drewniane domy całoroczne. Firma stosuje sprawdzone, tradycyjne metody oraz najnowocześniejsze technologie. Do budowy domów używa wyłącznie drzew iglastych. Drewno to suszone jest w sterowanym komputerowo systemie komorowym, ponieważ taki rodzaj suszenia wzmacnia je i uodparnia na działanie grzybów i owadów. APIS buduje domy drewniane szkieletowe oraz z bali. Domy te cieszą się wciąż rosnącą popularnością. Zawdzięczają to między innymi temu, iż są często rozwiązaniem bardziej energooszczędnym niż tradycyjne techniki, przy porównywalnym nakładzie środków. Domy z drewna są dodatkowo bardzo odporne na większość negatywnych czynników i przez to niezwykle trwałe. To dobra inwestycja na długie lata.

W 2023 roku Zarząd planuje kontynuować działalność prowadzoną dotychczas przez APIS SA, tj. budowę domów drewnianych oraz pozyskać kolejne projekty w segmencie budownictwa wielorodzinnego.

W roku kalendarzowym 2023 (II kwartał) Spółka zakończyła pracę nad projektem POIR.01.02.00-00-0123/20 pt. „Zestaw Innowacyjnych Narzędzi Wspierających Rozwój utrzymanie gier o tematyce MMORPG”. Projekt został zakończony i pozytywnie oceniony przez jednostkę pośredniczącą – Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, następnie Spółka rozpoczęła prace związane z komercjalizacją narzędzi. Równocześnie w całym roku trwały prace nad drugim projektem POIR.01.01.01-00-0648/21 pt. „Silnik wspierający balansowanie strategicznych gier turowych”.

Wspomniany projekt zakończony został sukcesem w IV kwartale – został opracowany silnik do balansowania z użyciem sztucznej inteligencji wraz z prototypem pierwszej gry mobilnej. Spółka w IV kwartale zaimplementowała prototyp strategiczne gry turowe. Pod koniec roku 2023 i na początku 2024 Spółka przygotowywała się do następnego etapu związanego z komercjalizacją projektu.

Zagrożeniem dla kontynuacji działalności spółki są bardzo zmniejszające się kapitały które spółka planuje uzupełnić z zysków lat przyszłych. W celu poprawy sytuacji finansowej spółki zatrudniony został specjalista z wieloletnim doświadczeniem w branży i już pojawiają się pierwsze efekty w postaci zwiększonej liczny zapytań o budowę domów drewnianych oraz sprzedaż materiałów a także planowane jest zwiększenie marży na kontraktach uwzględniające rosnące koszty funkcjonowania.

Z poważaniem,

2. WYBRANE DANE FINANSOWE APIS S.A. ZA 2023 ROK.

Wybrane dane finansowe z Bilansu

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	PLN		EUR ¹	
A. AKTYWA TRWAŁE	4 088 451,93	4 087 326,92	940 306,33	871 516,85
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 967 650,93	3 941 406,52	912 523,21	840 403,10
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	69 917,40	0,00	14 908,08
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120 801,00	76 003,00	27 783,12	16 205,67
B. AKTYWA OBROTOWE	14 704 572,92	13 520 303,10	3 381 916,50	2 882 855,31
I. Zapasy	12 616 157,70	9 418 896,73	2 901 600,21	2 008 336,38
II. Należności krótkoterminowe	1 880 744,14	3 531 233,10	432 553,85	752 944,22
III. Inwestycje krótkoterminowe	188 687,25	557 326,44	43 396,33	118 835,46
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 983,83	12 846,83	4 366,11	2 739,25
AKTYWA RAZEM	18 793 024,85	17 607 630,02	4 322 222,83	3 754 372,16
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 163 984,48	6 373 528,16	957 678,12	1 358 990,20
I. Kapitał podstawowy	9 792 250,00	9 792 250,00	2 252 127,41	2 087 944,31
II. Kapitał zapasowy	841 312,96	841 312,96	193 494,24	179 388,25
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 273 603,80	-3 457 199,71	-982 889,56	-737 158,52
VI. Wynik finansowy netto roku bieżącego	-2 195 974,68	-802 835,09	-505 053,97	-171 183,84
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 629 040,37	11 234 101,86	3 364 544,71	2 395 381,96
I. Rezerwy na zobowiązania	56 203,00	20 000,00	12 926,17	4 264,49
II. Zobowiązania długoterminowe	2 774 494,16	2 992 921,42	638 108,13	638 163,16
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 527 004,09	3 817 947,28	1 041 169,30	814 078,61
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 271 339,12	4 403 233,16	1 672 341,11	938 875,70
PASYWA RAZEM	18 793 024,85	17 607 630,02	4 322 222,83	3 754 372,17

¹ dane z bilansu zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), obowiązującym odpowiednio w dniach 29.12.2023 r. oraz 31.12.2022 r.:

- 31.12.2023 r. – 4,3480 zł,

- 31.12.2022 r. - 4,6899 zł.

Wybrane dane finansowe z Rachunku Wyników

		Rok 2023	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2022
		PLN		EUR ²	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 559 869,53	7 355 752,54	1 278 718,84	1 568 424,18
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 179 128,90	7 669 739,65	1 421 142,80	1 635 373,81
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-619 259,37	-313 987,11	-142 423,96	-66 949,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne	234 619,06	12 324,43	53 960,22	2 627,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 682 056,57	464 634,04	386 857,75	99 071,22
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 066 696,88	-766 296,72	-475 321,49	-163 392,98
G.	Przychody finansowe	24 850,33	4 972,40	5 715,34	1 060,23
H.	Koszty finansowe	152 623,13	78 158,77	35 101,69	16 665,33
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-2 194 469,68	-839 483,09	-504 707,84	-178 998,08
N.	ZYSK (STRATA) NETTO	-2 195 974,68	-802 835,09	-505 053,97	-171 183,84

² dane z rachunku wyników zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), przyjętym jako średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca odpowiednio roku 2023 oraz 2022:
- 31.12.2023 r. – 4,3480 zł,
- 31.12.2022 r. - 4,6899 zł.

3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI I KOMPLETNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Bilgoraj, 31 maja 2024 r.

OŚWIADCZENIE

Działając w imieniu APIS S.A. z siedzibą w Bilgoraju oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że dane te odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Ponadto oświadczam, że sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy 2023 zawiera prawdziwy obraz jej sytuacji gospodarczej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

4. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE WYBORU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Biłgoraj, 31 maja 2024 r.

OŚWIADCZENIE

Działając w imieniu Spółki APIS S.A. z siedzibą w Biłgoraju oświadczam, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

5. INFORMACJA NA TEMAT ŁACZNEJ WYSOKOŚCI WYNAGRODZEŃ WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.

Łączna wartość wynagrodzeń wszystkich Członków Zarządu Spółki w 2023 roku wyniosła 6.000,00 zł brutto. Łączna wartość wynagrodzeń wszystkich Członków Rady Nadzorczej Spółki w 2023 roku wyniosła: 0 zł (zero zł).

6. INFORMACJA NA TEMAT WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY OTRZYMANEGO OD EMITENTA Z TYTUŁU ŚWIADCZENIA WOBEC EMITENTA USŁUG W KAŻDYM ZAKRESIE.

Spółka w 2023 roku nie korzystała z usług Autoryzowanego Doradcy.

7. SPRAWOZDANIE ZE STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

L.p.	DOBRA PRAKTYKA SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT	STANOWISKO SPÓŁKI I KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiając transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji video przebiegu obrad oraz upublicznianiem takiej video rejestracji
2.	Spółka powinna zapewniać efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektywy spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK
3.1	Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa).	TAK
3.2	Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów.	TAK
3.3	Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku.	TAK
3.4	Życiorysy zawodowe członków organów spółki.	TAK
3.5	Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki.	TAK
3.6	Dokumenty korporacyjne spółki.	TAK
3.7	Zarys planów strategicznych spółki.	TAK
3.8	Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje).	NIE Spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych.
3.9	Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie.	TAK
3.10	Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami.	TAK
3.11.		
3.12	Opublikowane raporty bieżące i okresowe.	TAK
3.13	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych.	TAK Z wyłączeniem spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych

		– Spółka ogłasza wszelkie istotne informacje poprzez stronę internetową.
3.14	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych.	TAK
3.15	(skreślony)-----	-----
3.16	Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.	TAK
3.17	Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem	TAK
3.18	Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy	TAK
3.19	Informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy	TAK
3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta	TAK
3.21	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy	TAK
3.22	Informacje zamieszczane na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK Spółka prowadzi stronę internetową w języku polskim.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl	TAK/NIE W chwili obecnej Spółka nie zamierza wykorzystywać do celów informacyjnych sekcji „relacje inwestorskie” znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl . Spółka prowadzi własną korporacyjną stronę internetową, która zawiera zakładkę „relacje inwestorskie” ze wszystkimi ważnymi dla inwestorów informacjami. Sekcja ta odpowiada oczekiwaniom inwestorów i jest na bieżąco uzupełniana o informacje zgodnie z uwagami inwestorów.
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	
9.1.	Informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej	TAK
9.2.	Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec Emitenta usług w każdym zakresie.	TAK
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK

11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE Spółka na bieżąco informuje o wszystkich istotnych sprawach i wydarzeniach poprzez raporty bieżące. Na moment obecny nie organizuje jednak publicznie dostępnych spotkań z analitykami i mediami.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej	TAK
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK
13A.	W przypadku otrzymania przez zarząd od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu w Spółce, informacji o zwołaniu przez niego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w trybie określonym w art. 339 §3 k.s.h., zarząd Emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 k.s.h.	TAK
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: -informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, -zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	NIE, Spółka zdecydowała się nie publikować raportów miesięcznych. Jednocześnie przekazuje informacje zawarte w tych raportach poprzez bieżące informacje o wszelkich wydarzeniach i zdarzeniach w raportach EBI i informacjach na stronie internetowej Spółki.
16A	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK
17.	(skreślony)-----	-----

8. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiada spółek zależnych.

9. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2023.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 znajduje się w osobnym pliku załączonym do niniejszego raportu.

10. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2023

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 znajduje się w osobnym pliku załączonym do niniejszego raportu.

11. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU ZA ROK OBROTOWY 2023

Sprawozdanie z działalności Zarządu za rok obrotowy 2023 znajduje się w osobnym pliku załączonym do niniejszego raportu.