
APOLLO | CAPITAL

Apollo Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna

Raport okresowy za I kwartał 2023 r.

za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.

Kraków, dnia 15 maja 2023 r.

List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy

W minionym kwartale Spółka kontynuowała analizę dostępnych opcji strategicznych, celem zaproponowania Akcjonariuszom nowego modelu biznesowego, w oparciu o który Emitent mógłby rozwijać się w kolejnych latach.

Na chwilę obecną taki strategiczny kierunek nie został jeszcze obrany ale wierzymy, że nasza konsekwencja w działaniu doprowadzi do znalezienia nowej drogi dla Apollo Capital ASI S.A., która będzie satysfakcjonująca zarówno dla Spółki jak również jej Akcjonariuszy.

Zapraszam do lektury raportu kwartalnego i do obserwowania naszych raportów bieżących.

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Tomasz Wykurz

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Pełna nazwa	Apollo Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków
Telefon:	+48 12 654 05 19
Faks:	+48 12 654 05 19
Adres poczty elektronicznej:	biuro@apollocapitalasi.com.pl
Adres strony internetowej:	www.apollocapitalasi.com.pl
Podstawowy przedmiot działalności	Działalność inwestycyjna
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy Spółki wynosi 4.377.002,00 zł i dzieli się na 4.377.002 akcje o wartości nominalnej 1,00 zł każda
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
numer KRS:	0000351150
NIP:	8971759950
REGON:	021206219
Czas trwania jednostki	nieograniczony

1.1. Podstawowy przedmiot działalności

Spółka w dniu 4 lipca 2019 roku została wpisana do Rejestru Wewnętrznie Zarządzających ASI. W związku ze statusem wewnętrznie zarządzającego ASI, działalność Spółki sprowadza się wyłącznie do inwestowania na własną rzecz, a celem Spółki jest dalsza odsprzedaż posiadanych aktywów.

1.2. Władze Spółki

Zarząd:

W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w składzie Zarządu Spółki.

Skład Zarządu Emitenta na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

- Tomasz Wykurz - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 31 marca 2023 roku i na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

- Patrycja Ignacy - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Marek Smogór - Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Piaszczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Zamojski - Członek Rady Nadzorczej
- Natalia Górską - Członek Rady Nadzorczej

1.3. Struktura akcjonariatu Emitenta

Struktura akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu przedstawia poniższa tabela:

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Artur Górski	765 000	17,48	765 000	17,09
Artur Błasik	750 100	17,14	750 100	16,75
January Ciszewski	693 513	15,84	693 513	15,49
Mary Wolf	415 125	9,48	415 125	9,27
Grupa Kapitałowa SPQR SA *	415 032	9,48	415 032	9,27
Paweł Jeleniewski	199 999	4,57	249 998	5,58
Dominik Dymecki	185 057	4,23	235 055	5,25
Pozostali Akcjonariusze	953 176	21,78	953 176	21,29
SUMA	4 377 002	100,00	4 476 999	100,00

* wraz z podmiotami zależnymi

Wykaz powyższego akcjonariatu został przedstawiony w oparciu o otrzymane przez Spółkę zawiadomienia akcjonariuszy w trybie art. 69 ustawy o ofercie oraz wg najlepszej wiedzy Zarządu, przy czym udział procentowy Akcjonariuszy: Pani Mary Wolf, Grupy Kapitałowej SPQR S.A., Pana Pawła Jeleniewskiego i Pana Dominika Dymeckiego został przedstawiony w oparciu o ostatnio przekazaną w trybie zawiadomienia liczbę akcji i głosów oraz ich przeliczenia przez Spółkę w stosunku do aktualnej liczby akcji i głosów, w konsekwencji rejestracji w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 450 000 akcji serii M w dniu 14 listopada 2022 r.

2. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE

Na dzień 31 marca 2023 r. Emitent nie posiada zaangażowania w kapitale w żadnym podmiocie.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

3.1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. 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,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

2. Należności i zobowiązania

Należności (w tym z tytułu pożyczek) w walucie polskiej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania (w tym z tytułu kredytów) w walucie polskiej wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

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, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

4. 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.

5. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym New Connect są wyceniane według wartości godziwej. Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW z ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego. New Connect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji.

W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na New Connect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NewConnect.

Papiery wartościowe nienotowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wyceniane są wg cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości. Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło". Wynik na zbyciu akcji jest różnicą przychodu ze sprzedaży i wartości godziwej papierów według wyceny na ostatni dzień kwartału poprzedzającego transakcję sprzedaży i zaprezentowany zgodnie z opisaną zasadą w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności podstawowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych. Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

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.

Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

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.

8. 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.

9. 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 dla środków trwałych o wartości do 10 000 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 UoR.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

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

10. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze.

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

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zwiększają na bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrotowego następnego po roku ich ustalenia.

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.

11. Kapitały własne

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji. Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

12. Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

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.

13. Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (Vat) oraz rabaty.

Przychodem ze sprzedaży papierów wartościowych jest wynik na sprzedaży (suma sprzedaży pomniejszona o koszt sprzedaży). W przypadku inwestycji, gdzie koszt sprzedaży jest wyższy niż osiągnięte z tego tytułu przychody, strata z inwestycji prezentowana jest w kosztach działalności podstawowej.

14. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

15. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej prezentowa jest w pozycji "aktualizacja inwestycji", odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych.

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

16. 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.

17. Wynik finansowy

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

3.2. Bilans (w zł)

AKTYWA	31.03.2023	31.03.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	435,00	1 593,00
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozost. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kap.	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozost. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. w kapit.	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-

– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	435,00	1 593,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	435,00	1 593,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	31 960,16	2 617 818,59
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
– w tym obiekty w zabudowie	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	959,82	692,00
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	129,82	692,00
c) inne	830,00	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	31 000,34	2 617 126,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 000,34	2 617 126,59

a) w jednostkach powiązanych	-	2 616 422,12
– udziały lub akcje	-	2 586 694,88
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	29 727,24
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	31 000,34	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	31 000,34	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	704,47
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	704,47
– inne środki pieniężne	-	-
– inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
– w tym: aktywa z tytułu nie zakończ. umów budowlanych	-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	32 395,16	2 619 411,59

PASYWA	31.03.2023	31.03.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-2 203 477,60	57 875,73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 377 002,00	3 927 002,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	18 584 638,10	18 711 470,67
- Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7,10	7,10
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 124 993,72	-22 534 917,99
VI. Zysk (strata) netto	-40 131,08	-45 686,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 235 872,76	2 561 535,86
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozost. jedn., w których jedn. pos. zaangaż. w kap.	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 235 872,76	2 561 535,86
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 235 872,76	2 561 535,86
a) kredyty i pożyczki	28 630,56	91 386,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	30 000,00	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 711,60	8 342,03

- do 12 miesięcy	29 711,60	8 342,03
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 347,00	1 022,42
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	2 146 183,60	2 460 785,00
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	32 395,16	2 619 411,59

3.3. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy (w zł)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.03.2023 -31.03.2023	01.03.2022 -31.03.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
- Od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
- w tym obiekty w zabudowie	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	37 058,08	23 020,89
I. Amortyzacja	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	198,03	-
III. Usługi obce	29 264,44	12 495,53
IV. Podatki i opłaty	-	-
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	7 595,61	9 309,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	216,36
- emerytalne	-	117,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	1 000,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-37 058,08	-23 020,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	19 592,16
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	19 592,16
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-37 058,08	-42 613,05
G. Przychody finansowe	-	-

I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-37 058,08	-42 613,05
J. Podatek dochodowy	3 073,00	3 073,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-40 131,08	-45 686,05

3.4. Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

Przepływy środków pieniężnych	01.03.2023 -31.03.2023	01.03.2022 -31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-40 131,08	-45 686,05
II. Korekty razem	39 600,94	9 385,04
1. Amortyzacja	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-16 174,50	-16 174,50
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 926,70	22 486,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 073,00	3 073,00
10. Inne korekty	29 775,74	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-530,14	-36 301,01
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-

II. Wydatki	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruch. oraz wartości niemater. i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z dział. Inwestycyjnej (I–II)	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-	7 500,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właśc., wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	7 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-	-7 500,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-530,14	-43 801,01
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-530,14	-43 801,01
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	530,14	44 505,48
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	-	704,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

3.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 -31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	-2 163 346,52	103 561,78
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-2 163 346,52	103 561,78
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 377 002,00	3 927 002,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- wydania udziałów (emisja akcji)	-	-
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- umorzenia udziałów	-	-
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	-	-
- unieważnienie emisji akcji serii L	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 377 002,00	3 927 002,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 584 638,10	18 711 470,67
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
- korekta kapitału zapasowego	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty	-	-
- umorzenia własnych udziałów	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 584 638,10	18 711 470,67
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zmniejszenia rez. z tyt. odroc. podatku dochod., ustalonej od różnic przejść. odnosz. na ten kapit.	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
- zwiększenia rez. z tyt. odroc. podatku dochod., ustalonej od różnic przejść. odnosz. na ten kapit.	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7,10	7,10
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerw.	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7,10	7,10
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25 124 993,72	-22 534 917,99
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-

a) zwiększenie z tytułu	-	-
- podziału zysków z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-	-
- pokrycia straty za lata poprzednie	-	-
- przeznaczenia za umorzenie udziałów	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	25 124 993,72	22 534 917,99
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	25 124 993,72	22 534 917,99
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzed. lub umorz. drogą obniż. kapit. zakł. udz.(akcji) włas. nie znajd. pokr. w kap. zap.	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegł. z kap.: zapas. i rezerw.	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniż. kap. podst.	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegł. z dopłat wspólników	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	25 124 993,72	22 534 917,99
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 124 993,72	-22 534 917,99
6. Wynik netto	-40 131,08	-45 686,05
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	40 131,08	45 686,05
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 203 477,60	57 875,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

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

Spółka w I kwartale 2023 roku nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży, a strata netto w tym okresie wyniosła 40 131,08 zł. Wysokość kapitałów własnych na koniec I kwartału br. wyniosła -2 203 477,60 zł. W dalszym ciągu prowadzone są działania nad przemodelowaniem strategii inwestycyjnej na taką, która ma wygenerować satysfakcjonującą stopę zwrotu przy akceptowalnym poziomie ryzyka. Aktualny konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego skutki gospodarcze w perspektywie makroekonomicznej obecnie nie wpływają znacząco na działalność Spółki.

4.1. Istotne zdarzenia w I kwartale 2023 r. oraz po dacie bilansowej

- **Daty przekazywania raportów okresowych w 2023 roku**

W dniu 9 stycznia 2023 r. Zarząd Spółki przekazał terminy publikacji raportów okresowych w roku obrotowym 2023:

- raport roczny za 2022 rok - w dniu 14.03.2023 roku,
- raport za I kwartał 2023 roku - w dniu 09.05.2023 roku,
- raport za II kwartał 2023 roku - w dniu 08.08.2023 roku,
- raport za III kwartał 2023 roku - w dniu 08.11.2023 roku.

Jednocześnie Zarząd poinformował, iż nie będzie publikował raportu za IV kwartał 2022 r., korzystając z uprawnienia wskazanego w § 6 ust. 10a. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

- **Zmiana terminu publikacji raportu rocznego za rok 2022**

W dniu 11 marca 2023 r. Zarząd Spółki poinformował o zmianie terminu publikacji raportu rocznego za rok 2022 z dnia 14 marca 2023 roku na dzień 20 marca 2023 roku.

- **Raport roczny za 2022 r.**

W dniu 20 marca 2023 r. Zarząd Spółki opublikował raport roczny Spółki za 2022 r.

- **Zmiana terminu publikacji raportu okresowego za I kwartał 2023 r.**

W dniu 25 kwietnia 2023 r. Zarząd Spółki poinformował o zmianie terminu publikacji raportu okresowego za I kwartał 2023 r. z dnia 9 maja 2023 r. na dzień 15 maja 2023 r.

5. INFORMACJA ZARZĄDU SPÓŁKI NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent jest spółką realizującą inwestycje kapitałowe, głównie ze środków własnych, w instrumenty udziałowe innych przedsiębiorstw. Realizacja inwestycji odbywa się zgodnie z założoną i przyjętą strategią inwestycyjną Emitenta.

W związku z powyższym, mając na względzie profil działalności Emitenta, nie podejmuje on działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH NA DANY ROK OBROTOWY

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2023 rok.

7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Emitent nie posiada podmiotów zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu jednostka zatrudniała członka Zarządu na $\frac{1}{8}$ etatu.

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Kraków, dnia 15 maja 2023 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za I kwartał 2023 roku

Zarząd Apollo Capital ASI S.A. z siedzibą w Krakowie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane za I kwartał 2023 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że raport kwartalny zawiera prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć Apollo Capital ASI Spółka Akcyjna.

Prezes Zarządu
Tomasz Wykurz