

**JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY  
ZA 2023 ROK  
AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.**



*Białystok, 31.05.2024 rok*

---

| <b>SPIS TREŚCI</b>  | <b>STRONA</b> |
|---|---------------|
| <b><u>PISMO ZARZĄDU LUB OSOBY ZARZĄDZAJACEJ EMITENTA</u></b>  | <b>3</b>      |
| <b><u>WYBRANE DANE FINANSOWE</u></b>  | <b>4</b>      |
| <b><u>SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023</u></b>   | <b>5</b>      |
| <i>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023</i>  | 5             |
| <i>BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 R. – AKTYWA</i>   | 7             |
| <i>BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 R. – PASYWA</i>   | 9             |
| <i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2023– 31.12.2023</i>  | 11            |
| <i>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023R.</i>   | 13            |
| <i>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>   | 15            |
| <i>INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE SPÓŁKA AKCYJNA W BIAŁYMSTOKU ZA OKRES 01.01.2023 - 31.12.2023 R.</i> | 17            |
| <b><u>SPRAWOZDANIE ZARZĄDU AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A. Z DZIAŁALNOŚCI W 2023</u></b>   | <b>32</b>     |
| <i>PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE</i>   | 32            |
| <i>DANE O OSOBACH ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A.</i>   | 32            |
| <i>INFORMACJA O ZDARZENIACH ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ</i>  | 33            |
| <i>INFORMACJA O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU SPÓŁKI</i>  | 36            |
| <i>INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU</i>   | 36            |
| <i>INFORMACJA O AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ</i>   | 37            |
| <i>INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH</i>  | 37            |
| <i>INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH</i>  | 37            |
| <i>INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH</i>   | 37            |
| <i>INFORMACJA O STOSOWANIU ZASAD DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT</i>  | 38            |
| <i>OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK</i>   | 39            |
| <i>WYKAZ WSKAŹNIKÓW</i>   | 42            |
| <b><u>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU</u></b>  | <b>43</b>     |

## **SZANOWNI PAŃSTWO**

Oddajemy w Wasze ręce nasze pierwsze sprawozdanie z działalności AUTOMATYKA – POMIARY - STEROWANIE S.A..

Wraz z odbyciem Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2022 rok zakończył pracę nasz wieloletni Zarząd: Bogustaw Kajetan Łącki i Jerzy Bustowski. Chcemy jeszcze raz podziękować w imieniu wszystkich pracowników Spółki za 30 lat pracy nad rozwojem naszego przedsiębiorstwa. Bez Was nie byłibyśmy tu gdzie dziś jesteśmy. Życzymy owocnego spełniania marzeń odkładanych „na później”!

Chcemy także serdecznie podziękować naszym pracownikom za zaangażowanie i wysiłek, które przyczyniły się do osiągnięcia bardzo dobrych wyników naszej Spółki. Dzięki Waszej pracy nie tylko osiągnęliśmy znaczące wyniki finansowe, ale również wzmocniliśmy naszą pozycję na rynku, zdobywając uznanie klientów i partnerów. Wierzymy, że razem możemy osiągnąć jeszcze więcej i zrealizować wszystkie nasze ambitne plany na przyszłość.

Zamierzamy kontynuować obecny kierunek działalności Spółki, chcemy być niezawodnym partnerem biznesowym dla naszych Klientów w dziedzinie automatyki przemysłowej. Będziemy efektywniej wykorzystywać potencjał naszej Spółki do realizacji większych i bardziej złożonych kontraktów. Dlatego naszym celem jest wzmocnienie kapitału własnego, umożliwiając finansowanie realizowanych kontraktów bez zbędnego angażowania kapitału zewnętrznego. Zarząd będzie rekomendował akcjonariuszom zatrzymanie w Spółce większości zysku wypracowanego w raportowanym okresie.

Podobnie jak w poprzednich latach, nowy Zarząd nie przewiduje zmiany polityki w zakresie publikacji prognoz finansowych. Ze względu na dynamikę realizowanych zadań oraz duży wpływ, niezależnych od nas, opóźnień w zamykaniu kontraktów na wynik księgowy firmy, nie będziemy publikować prognoz wyników finansowych.

### **Zarząd Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A.**

Krzysztof Lotko

Wiceprezes Zarządu

Maciej Krajewski

Prezes Zarządu

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

| Dane w tys. PLN/EUR                                    | PLN                            |                                | EUR                            |                                |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|  | od 01.01.2023<br>do 31.12.2023 | od 01.01.2022<br>do 31.12.2022 | od 01.01.2023<br>do 31.12.2023 | od 01.01.2022<br>do 31.12.2022 |
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>                          | <b>39 790</b>                  | <b>32 392</b>                  | <b>9 151</b>                   | <b>6 907</b>                   |
| Zysk (strata) ze sprzedaży                             | 4 638                          | 1 771                          | 1 067                          | 378                            |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej               | 4 146                          | 2 143                          | 954                            | 457                            |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej              | 4 615                          | 2 308                          | 1 061                          | 492                            |
| Zysk (strata) brutto                                   | 4 615                          | 2 308                          | 1 061                          | 492                            |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                             | <b>3 818</b>                   | <b>1 878</b>                   | <b>878</b>                     | <b>400</b>                     |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej   | 2 202                          | 2 879                          | 506                            | 614                            |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 200                            | -115                           | 46                             | -25                            |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej    | -2 250                         | -2 293                         | -517                           | -489                           |
| <b>Przepływy pieniężne netto razem</b>                 | <b>151</b>                     | <b>470</b>                     | <b>35</b>                      | <b>100</b>                     |
| Aktywa razem   | 23 387                         | 22 374                         | 5 379                          | 4 771                          |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                 | 11 784                         | 12 576                         | 2 710                          | 2 682                          |
| Kapitał (fundusz) akcyjny                              | 530                            | 530                            | 122                            | 113                            |
| <b>Kapitał własny</b>                                  | <b>11 604</b>                  | <b>9 798</b>                   | <b>2 669</b>                   | <b>2 089</b>                   |
| Liczba akcji   | 5 296 839                      | 5 296 839                      | 5 296 839                      | 5 296 839                      |
| Zysk (strata) na jedną akcję (zł/EUR)                  | 0,72                           | 0,35                           | 0,17                           | 0,07                           |
| Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)               | <b>2,19</b>                    | <b>1,85</b>                    | <b>0,50</b>                    | <b>0,39</b>                    |
| <u>Średni kurs NBP na dzień 29.12.2023 : 1 EUR =</u>   | <u>4,3480</u>                  |                                |                                |                                |
| <u>Średni kurs NBP na dzień 30.12.2022 : 1 EUR =</u>   | <u>4,6899</u>                  |                                |                                |                                |

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023**

1. Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku przy ulicy Adama Mickiewicza 95F, kod pocztowy 15-257.  
Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kod PKD 3320Z.  
Identyfikator podatkowy NIP 5420013354.  
Spółka została zarejestrowana jako spółka akcyjna w Krajowym Rejestrze Sądowym 1 lutego 2008 numer KRS: 0000298380.
2. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.
6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 – 31.12.2023r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
  - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowią składniki majątkowe, których wartość początkowa przekracza 3.500 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej niż 3.500 zł do wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji podatkowej i bilansowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
  - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.  
Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.  
Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową, a w przypadkach określonych ustawą o podatku dochodowym z zastosowaniem podanych współczynników.
  - c) Udziały w innych jednostkach, wycenia się według ceny nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.
  - d) Odpisu na należności sporne, wątpliwe lub o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności dokonuje się w 100% ich wartości.
  - e) Materiały i towary są wyceniane wg cen zakupu, a produkcja w toku w pełnym koszcie wytworzenia. Ewidencja ilościowo-wartościowa towarów i materiałów, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych prowadzona jest wg zasady „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

W przypadku zakupu materiałów przekazanych bezpośrednio do wykonywania usług, ich równowartością obciąża się koszty materiałowe w momencie zakupu.

Na koniec każdego roku sporządza się spis z natury nie zużytych materiałów korygując o ich wartość koszty.

- f) Spółka tworzy odpis aktualizujący zapasy. Na zapasy które całkowicie utraciły swoją wartość dokonuje się odpisu w wysokości 100%. W przypadku zapasów, które zalegają powyżej 24 m-cy dokonuje się odpisu w wysokości 20%.
- g) Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze, których wysokość szacowana jest przez aktuarusza.
- h) Wysokość rezerw na naprawy gwarancyjne ustalana jest w wysokości 1% przychodów netto ze sprzedaży produktów za dany rok obrotowy uzyskanych z umów (bez przychodów ze zleceń drobnych). Koszty gwarancyjne rozwiązują rezerwy na bieżąco. Pozostałą część rezerw ze względu na to, że okresy gwarancyjne realizowanych robót w większości wynoszą 3 lata, rozwiązuje się do wysokości 1/3 rezerw utworzonych w latach poprzednich.
- i) Nie salduje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- j) Przychody z tytułu wykonania niezakończonych długoterminowych umów o usługi rozpoznaje się zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi. Mierzy się je udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych szacunkowych kosztach umowy.  
W przypadku, gdy nie można wiarygodnie oszacować stopnia zaawansowania niezakończonej usługi stosuje się metodę zysku zerowego. Przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.
- k) Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) oraz informację dodatkową sporządzaną zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości .

**BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 r. – AKTYWA**

| <b>AKTYWA</b> |   | <b>31.12.2023</b>    | <b>31.12.2022</b>    |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>A</b>      | <b>Aktywa trwałe</b>  | <b>6 169 103,84</b>  | <b>5 951 229,95</b>  |
| A.I           | Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.I.1         | Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.I.2         | Wartość firmy   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.I.3         | Inne wartości niematerialne i prawne  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.I.4         | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| A.II          | Rzeczowe aktywa trwałe  | 2 787 303,57         | 2 816 874,37         |
| A.II.1        | Środki trwałe   | 2 787 303,57         | 2 816 874,37         |
| A.II.1.a)     | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 311 646,09           | 311 646,09           |
| A.II.1.b)     | budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej          | 1 744 423,37         | 1 816 081,61         |
| A.II.1.c)     | urządzenia techniczne i maszyny   | 158 133,00           | 206 842,67           |
| A.II.1.d)     | środki transportu   | 533 879,95           | 423 019,37           |
| A.II.1.e)     | inne środki trwałe  | 39 221,16            | 59 284,63            |
| A.II.2        | Środki trwałe w budowie   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.II.3        | Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III         | Należności długoterminowe   | 111 810,45           | 12 216,36            |
| A.III.1       | Od jednostek powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III.2       | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III.3       | Od pozostałych jednostek  | 111 810,45           | 12 216,36            |
| A.IV          | Inwestycje długoterminowe   | 1 988 806,00         | 1 988 806,00         |
| A.IV.1        | Nieruchomości   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.2        | Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3        | Długoterminowe aktywa finansowe   | 1 988 806,00         | 1 988 806,00         |
| A.IV.3.a)     | w jednostkach powiązanych   | 1 988 806,00         | 1 988 806,00         |
| A.IV.3.a)-(1) | udziały lub akcje   | 1 988 806,00         | 1 988 806,00         |
| A.IV.3.a)-(2) | inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.a)-(3) | udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.a)-(4) | inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.b)     | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.b)-(1) | udziały lub akcje   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.b)-(2) | inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.b)-(3) | udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.b)-(4) | inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.c)     | w pozostałych jednostkach   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.c)-(1) | udziały lub akcje   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.c)-(2) | inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.c)-(3) | udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.c)-(4) | inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.4        | Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.V           | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                       | 1 281 183,82         | 1 133 333,22         |
| A.V.1         | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 1 272 386,00         | 1 126 747,00         |
| A.V.2         | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 8 797,82             | 6 586,22             |
| <b>B</b>      | <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>17 218 372,97</b> | <b>16 422 453,87</b> |
| B.I           | Zapasy  | 2 207 377,26         | 2 929 729,96         |
| B.I.1         | Materiały   | 6 095,23             | 6 261,20             |

|                     |  |                      |                      |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| B.I.2               | Półprodukty i produkty w toku  | 452,37               | 52 450,38            |
| B.I.3               | Produkty gotowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.I.4               | Towary   | 1 999 375,00         | 2 199 641,67         |
| B.I.5               | Zaliczki na dostawy i usługi   | 201 454,66           | 671 376,71           |
| <b>B.II</b>         | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | <b>6 289 979,81</b>  | <b>3 946 891,90</b>  |
| B.II.1              | Należności od jednostek powiązanych  | 2 361,60             | 21 475,80            |
| B.II.1.a)           | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 2 361,60             | 21 475,80            |
| B.II.1.a).-(1)      | do 12 miesięcy   | 2 361,60             | 21 475,80            |
| B.II.1.a).-(2)      | powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.1.b)           | inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2              | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2.a)           | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2.a).-(1)      | do 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2.a).-(2)      | powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2.b)           | inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.3              | Należności od pozostałych jednostek  | 6 287 618,21         | 3 925 416,10         |
| B.II.3.a)           | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 6 003 203,79         | 3 905 703,37         |
| B.II.3.a).-(1)      | do 12 miesięcy   | 6 003 203,79         | 3 905 703,37         |
| B.II.3.a).-(2)      | powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.3.b)           | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.3.c)           | inne   | 284 414,42           | 19 712,73            |
| B.II.3.d)           | dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B.III</b>        | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>7 195 552,67</b>  | <b>7 140 705,87</b>  |
| B.III.1             | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 7 195 552,67         | 7 140 705,87         |
| B.III.1.a)          | w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.a).-(1)     | udziały lub akcje  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.a).-(2)     | inne papiery wartościowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.a).-(3)     | udzielone pożyczki   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.a).-(4)     | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.b)          | w pozostałych jednostkach  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.b).-(1)     | udziały lub akcje  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.b).-(2)     | inne papiery wartościowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.b).-(3)     | udzielone pożyczki   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.b).-(4)     | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.c)          | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 7 195 552,67         | 7 140 705,87         |
| B.III.1.c).-(1)     | środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 4 664 045,71         | 3 532 117,73         |
| B.III.1.c).-(2)     | inne środki pieniężne  | 2 531 506,96         | 3 608 588,14         |
| B.III.1.c).-(3)     | inne aktywa pieniężne  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.2             | Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B.IV</b>         | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>1 525 463,23</b>  | <b>2 405 126,14</b>  |
| <b>C</b>            | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>D</b>            | <b>Udziały (akcje) własne</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Aktywa RAZEM</b> |  | <b>23 387 476,81</b> | <b>22 373 683,82</b> |



**BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 r. – PASYWA**

| <b>PASYWA</b>  |  | <b>31.12.2023</b>    | <b>31.12.2022</b>    |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>A</b>       | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>11 603 704,67</b> | <b>9 797 936,05</b>  |
| A.I            | Kapitał (fundusz) podstawowy   | 529 683,90           | 529 683,90           |
| A.II           | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:   | 7 255 453,33         | 7 390 310,14         |
| A.II.-(1)      | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)    | 661 514,54           | 661 514,54           |
| A.III          | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III.-(1)     | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV           | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.-(1)      | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.-(2)      | - na udziały (akcje) własne  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.V            | Zysk (strata) z lat ubiegłych  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.VI           | Zysk (strata) netto  | 3 818 567,44         | 1 877 942,01         |
| A.VII          | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B</b>       | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>11 783 772,14</b> | <b>12 575 747,77</b> |
| B.I            | Rezerwy na zobowiązania  | 1 834 477,17         | 1 837 060,00         |
| B.I.1          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 235 179,00           | 427 329,00           |
| B.I.2          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 767 034,00           | 740 726,00           |
| B.I.2.-(1)     | długoterminowa   | 462 837,00           | 437 136,00           |
| B.I.2.-(2)     | krótkoterminowa  | 304 197,00           | 303 590,00           |
| B.I.3          | Pozostałe rezerwy  | 832 264,17           | 669 005,00           |
| B.I.3.-(1)     | długoterminowe   | 215 094,00           | 154 393,00           |
| B.I.3.-(2)     | krótkoterminowe  | 617 170,17           | 514 612,00           |
| B.II           | Zobowiązania długoterminowe  | 309 393,05           | 395 396,26           |
| B.II.1         | Wobec jednostek powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2         | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.3         | Wobec pozostałych jednostek  | 309 393,05           | 395 396,26           |
| B.II.3.a)      | kredyty i pożyczki   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.3.b)      | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.3.c)      | inne zobowiązania finansowe  | 309 393,05           | 395 396,26           |
| B.II.3.d)      | zobowiązania wekslowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.3.e)      | inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III          | Zobowiązania krótkoterminowe   | 6 952 079,08         | 8 531 795,66         |
| B.III.1        | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | 0,00                 | 52 686,87            |
| B.III.1.a)     | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00                 | 52 686,87            |
| B.III.1.a.-(1) | do 12 miesięcy   | 0,00                 | 52 686,87            |
| B.III.1.a.-(2) | powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.b)     | inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.2        | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00                 |

|                     |   |                      |                      |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| B.III.2.a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.2.a)-(1)      | do 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.2.a)-(2)      | powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.2.b)          | inne  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.3             | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 6 937 045,32         | 8 469 303,77         |
| B.III.3.a)          | kredyty i pożyczki  | 0,00                 | 149 553,79           |
| B.III.3.b)          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.3.c)          | inne zobowiązania finansowe   | 85 919,68            | 75 840,66            |
| B.III.3.d)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 3 740 747,30         | 4 058 046,63         |
| B.III.3.d)-(1)      | do 12 miesięcy  | 3 740 747,30         | 4 058 046,63         |
| B.III.3.d)-(2)      | powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.3.e)          | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 680 440,94           | 2 539 999,88         |
| B.III.3.f)          | zobowiązania wekslowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.3.g)          | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 044 293,77         | 1 296 389,90         |
| B.III.3.h)          | z tytułu wynagrodzeń  | 348 017,44           | 318 024,56           |
| B.III.3.i)          | inne  | 37 626,19            | 31 448,35            |
| B.III.4             | Fundusze specjalne  | 15 033,76            | 9 805,02             |
| B.IV                | Rozliczenia międzyokresowe  | 2 687 822,84         | 1 811 495,85         |
| B.IV.1              | Ujemna wartość firmy  | 0,00                 | 0,00                 |
| B.IV.2              | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 2 687 822,84         | 1 811 495,85         |
| B.IV.2)-(1)         | długoterminowe  | 317 530,98           | 330 944,51           |
| B.IV.2)-(2)         | krótkoterminowe   | 2 370 291,86         | 1 480 551,34         |
| <b>Pasywa RAZEM</b> |   | <b>23 387 476,81</b> | <b>22 373 683,82</b> |

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2023– 31.12.2023**

| <b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</b> |  | <b>01.01.2023<br/>-31.12.2023</b> | <b>01.01.2022<br/>-31.12.2022</b> |
|--|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>A</b>   | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                | <b>39 790 618,60</b>              | <b>32 391 552,30</b>              |
| A.(-1)   | - od jednostek powiązanych   | 6 430,00                          | 28 436,73                         |
| A.I  | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                       | 25 220 742,05                     | 15 700 840,11                     |
| A.II   | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w. dodatnia, zmniejszenie - w. ujemna) | -141 922,89                       | -9 362,23                         |
| A.III  | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                     | 0,00                              | 0,00                              |
| A.IV   | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                            | 14 711 799,44                     | 16 700 074,42                     |
| <b>B</b>   | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                       | <b>35 152 299,54</b>              | <b>30 620 542,63</b>              |
| B.I  | Amortyzacja  | 503 931,86                        | 165 963,15                        |
| B.II   | Zużycie materiałów i energii   | 7 165 548,11                      | 5 251 927,34                      |
| B.III  | Usługi obce  | 5 682 237,87                      | 2 870 324,35                      |
| B.IV   | Podatki i opłaty, w tym:   | 89 891,18                         | 77 056,58                         |
| B.IV.-(1)  | - podatek akcyzowy   | 0,00                              | 0,00                              |
| B.V  | Wynagrodzenia  | 7 262 443,41                      | 6 623 325,67                      |
| B.VI   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                           | 1 697 288,44                      | 1 554 552,12                      |
| B.VI.-(1)  | - emerytalne   | 634 381,59                        | 572 619,93                        |
| B.VII  | Pozostałe koszty rodzajowe   | 510 532,87                        | 449 571,93                        |
| B.VIII   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                     | 12 240 425,80                     | 13 627 821,49                     |
| <b>C</b>   | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                      | <b>4 638 319,06</b>               | <b>1 771 009,67</b>               |
| <b>D</b>   | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>1 332 947,42</b>               | <b>439 357,18</b>                 |
| D.I  | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                       | 62 381,16                         | 70 379,75                         |
| D.II   | Dotacje  | 69 425,92                         | 55 037,19                         |
| D.III  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                 | 1 119 687,16                      | 268 360,45                        |
| D.IV   | Inne przychody operacyjne  | 81 453,18                         | 45 579,79                         |
| <b>E</b>   | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>1 824 758,38</b>               | <b>67 509,68</b>                  |
| E.I  | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                     | 0,00                              | 0,00                              |
| E.II   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                 | 1 797 032,22                      | 33 807,71                         |
| E.III  | Inne koszty operacyjne   | 27 726,16                         | 33 701,97                         |
| <b>F</b>   | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                      | <b>4 146 508,10</b>               | <b>2 142 857,17</b>               |
| <b>G</b>   | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>764 365,95</b>                 | <b>205 871,94</b>                 |
| G.I  | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  | 499 152,09                        | 0,00                              |
| G.I.a)   | a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 499 152,09                        | 0,00                              |

|             |  |                     |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
| G.I.a) -(1) | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale               | 499 152,09          | 0,00                |
| G.I.b)      | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                  | 0,00                | 0,00                |
| G.I.b) -(1) | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale               | 0,00                | 0,00                |
| G.II        | Odsetki, w tym:  | 265 004,62          | 205 871,94          |
| G.II.-(1)   | - od jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                |
| G.III       | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                   | 0,00                | 0,00                |
| G.III.-(1)  | - w jednostkach powiązanych  | 0,00                | 0,00                |
| G.IV        | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                            | 209,24              | 0,00                |
| G.V         | Inne   | 0,00                | 0,00                |
| <b>H</b>    | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>296 146,61</b>   | <b>40 963,10</b>    |
| H.I         | Odsetki, w tym:  | 102 493,40          | 34 668,17           |
| H.I.-(1)    | - dla jednostek powiązanych  | 0,00                | 0,00                |
| H.II        | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 | 0,00                | 0,00                |
| H.II.-(1)   | - w jednostkach powiązanych  | 0,00                | 0,00                |
| H.III       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                            | 63 049,82           | 0,00                |
| H.IV        | Inne   | 130 603,39          | 6 294,93            |
| <b>I</b>    | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>4 614 727,44</b> | <b>2 307 766,01</b> |
| <b>J</b>    | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>796 160,00</b>   | <b>429 824,00</b>   |
| <b>K</b>    | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>L</b>    | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>3 818 567,44</b> | <b>1 877 942,01</b> |

**RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023r.**

| <b>A. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>              | <b>01.01.2023<br/>- 31.12.2023</b> | <b>01.01.2022<br/>- 31.12.2022</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| I. Zysk (strata) netto   | 3 818 567,44                       | 1 877 942,01                       |
| II. Korekty razem  | -1 616 397,35                      | 1 001 250,96                       |
| 1 Amortyzacja  | 503 931,86                         | 165 963,15                         |
| 2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | 96 448,68                          | -13 504,85                         |
| 3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | -519 512,74                        | 15 022,93                          |
| 4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | -62 381,16                         | -70 379,75                         |
| 5 Zmiana stanu rezerw  | -2 582,83                          | -83 124,35                         |
| 6 Zmiana stanu zapasów   | 722 352,70                         | -1 508 652,19                      |
| 7 Zmiana stanu należności  | -2 442 682,00                      | -1 288 910,19                      |
| 8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | -1 464 197,81                      | 3 032 079,30                       |
| 9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | 1 608 139,30                       | 795 119,66                         |
| 10 Inne korekty  | -55 913,35                         | -42 362,75                         |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I + II)</b>     | <b>2 202 170,09</b>                | <b>2 879 192,97</b>                |
| <b>B. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>            |                                    |                                    |
| I. Wpływy  | 652 004,54                         | 70 537,45                          |
| 1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 64 471,54                          | 70 537,45                          |
| 2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       | -                                  | -                                  |
| 3 Z aktywów finansowych, w tym:  | 587 533,00                         | 0,00                               |
| a) w jednostkach powiązanych   | 499 152,09                         | 0,00                               |
| b) w pozostałych jednostkach   | 88 380,91                          | 0,00                               |
| - zbycie aktywów finansowych,  | -                                  | -                                  |
| - dywidendy i udziały w zyskach  | -                                  | -                                  |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                 | -                                  | -                                  |
| - odsetki  | 88 380,91                          | -                                  |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  | -                                  | -                                  |
| 4 Inne wpływy inwestycyjne   | -                                  | -                                  |
| II. Wydatki  | 452 495,44                         | 185 893,90                         |
| 1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 452 388,95                         | 185 736,20                         |
| 2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              | -                                  | -                                  |
| 3 Na aktywa finansowe, w tym:  | -                                  | -                                  |
| a) w jednostkach powiązanych   | -                                  | -                                  |
| b) w pozostałych jednostkach   | -                                  | -                                  |

|             |   |                      |                      |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| -           | nabycie aktywów finansowych   | -                    | -                    |
| -           | udzielone pożyczki długoterminowe   | -                    | -                    |
| 4           | Inne wydatki inwestycyjne   | 106,49               | 157,70               |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                            | <b>199 509,10</b>    | <b>-115 356,45</b>   |
| <b>C.</b>   | <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>                                  |                      |                      |
| I.          | Wpływy  | 55 913,35            | 42 362,75            |
| 1           | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych ins. kapitałów. oraz dopłat do kapitału | -                    | -                    |
| 2           | Kredyty i pożyczki  | -                    | -                    |
| 3           | Emisja dłużnych papierów wartościowych  | -                    | -                    |
| 4           | Inne wpływy finansowe   | 55 913,35            | 42 362,75            |
| II.         | Wydatki   | 2 306 297,06         | 2 335 803,99         |
| 1           | Nabycie udziałów (akcji) własnych   | -                    | -                    |
| 2           | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 2 012 798,82         | 2 012 798,82         |
| 3           | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                         | -                    | -                    |
| 4           | Spłaty kredytów i pożyczek  | 149 553,79           | 299 107,44           |
| 5           | Wykup dłużnych papierów wartościowych   | -                    | -                    |
| 6           | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | -                    | -                    |
| 7           | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 75 924,19            | 8 874,80             |
| 8           | Odsetki   | 68 020,26            | 15 022,93            |
| 9           | Inne wydatki finansowe  |                      |                      |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                               | <b>-2 250 383,71</b> | <b>-2 293 441,24</b> |
| <b>D.</b>   | <b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>                                      | <b>151 295,48</b>    | <b>470 395,28</b>    |
| <b>E.</b>   | <b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>  | <b>54 846,80</b>     | <b>483 900,13</b>    |
| -           | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                      | -96 448,68           | 13 504,85            |
| <b>F.</b>   | <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>  | <b>7 139 660,67</b>  | <b>6 669 265,39</b>  |
| <b>G.</b>   | <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>   | <b>7 290 956,15</b>  | <b>7 139 660,67</b>  |
| -           | o ograniczonej możliwości dysponowania  | 152 066,15           | 112 472,93           |

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym   | 01.01.2023<br>- 31.12.2023 | 01.01.2022<br>- 31.12.2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>9 797 936,05</b>        | <b>9 932 792,86</b>        |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                       | 0,00                       |
| - korekty błędów  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | <b>9 797 936,05</b>        | <b>9 932 792,86</b>        |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>529 683,90</b>          | <b>529 683,90</b>          |
| <b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                       | 0,00                       |
| - wydania udziałów (emisji akcji)   |                            |                            |
| ...   |                            |                            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                       | 0,00                       |
| - umorzenia udziałów (akcji)  |                            |                            |
| ...   |                            |                            |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>529 683,90</b>          | <b>529 683,90</b>          |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>7 390 310,14</b>        | <b>7 682 081,16</b>        |
| <b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>   | <b>-134 856,81</b>         | <b>-291 771,02</b>         |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 1 877 942,01               | 1 721 027,80               |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej  |                            |                            |
| - podziału zysku (ustawowo)   |                            |                            |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)  | 1 877 942,01               | 1 721 027,80               |
| ...   |                            |                            |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 2 012 798,82               | 2 012 798,82               |
| - pokrycia straty   |                            |                            |
| - wypłaty dywidendy   | 2 012 798,82               | 2 012 798,82               |
| <b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>  | <b>7 255 453,33</b>        | <b>7 390 310,14</b>        |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                       | 0,00                       |
| ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                       | 0,00                       |
| - zbycia środków trwałych   |                            |                            |
| ...   |                            |                            |
| <b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                       | 0,00                       |

|   |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|
| ...   |                      |                     |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                |
| ...   |                      |                     |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>1 877 942,01</b>  | <b>1 721 027,80</b> |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>1 877 942,01</b>  | <b>1 721 027,80</b> |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |                      |                     |
| - korekty błędów  |                      |                     |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                     | <b>1 877 942,01</b>  | <b>1 721 027,80</b> |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                |
| - podziału zysku z lat ubiegłych  |                      |                     |
| ...   |                      |                     |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 1 877 942,01         | 1 721 027,80        |
| - z tytułu podziału zysku za rok ubiegły na wypłatę dywidendy   | 0,00                 | 0,00                |
| - z tytułu podziału zysku za rok ubiegły na kapitał zapasowy  | 1 877 942,01         | 1 721 027,80        |
| ,   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |                      |                     |
| - korekty błędów  | 0,00                 | 0,00                |
| <b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 0,00                 | 0,00                |
| ...   |                      |                     |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                |
| ...   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>6. Wynik netto</b>   | <b>3 818 567,44</b>  | <b>1 877 942,01</b> |
| a) zysk netto   | 3 818 567,44         | 1 877 942,01        |
| b) strata netto   | 0,00                 | 0,00                |
| c) odpisy z zysku   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>11 603 704,67</b> | <b>9 797 936,05</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>10 438 400,09</b> | <b>7 785 137,23</b> |



**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT  
AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE SPÓŁKA AKCYJNA W BIAŁYMSTOKU  
ZA OKRES 01.01.2023 - 31.12.2023 r.**

- I.
1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych ujęto w załącznikach:
    - Wybrane aktywa trwałe - wartość początkowa - załącznik Nr 1
    - Wybrane aktywa trwałe - umorzenie oraz wartość netto - załącznik Nr 2.
  2. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
  3. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych. Spółka nie nabywała innego przedsiębiorstwa.
  4. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
  5. Spółka posiada nieamortyzowane i nieumarzane środki trwałe:

| Lp | Rodzaj środka trwałego        | Rodzaj umowy       | Wartość początkowa   |
|----|-------------------------------|--------------------|----------------------|
| 1. | Samochody osobowe i ciężarowe | Leasing operacyjny | 550.082,99 zł        |
| 2. | Sprzęt komputerowy            | Leasing operacyjny | 72.025,00 zł         |
| 3. | Samochody osobowe             | Umowa najmu        | 227.804,46 zł        |
|    | <b>Razem</b>                  |                    | <b>849.912,45 zł</b> |

6. Spółka posiada udziały wykazane w bilansie w Inwestycjach długoterminowych w jednostkach powiązanych w wartości 1.988.806,00 zł. Łączna liczba udziałów wynosi 215 a wartość nominalna każdego udziału 500,00 zł. Spółka posiada prawa do dywidendy. Innych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych papierów wartościowych, warrantów i opcji Spółka nie posiada.
7. Odpisy aktualizujące należności:

| Lp. | Nazwa   | Stan na 31.12.2022r. | Utworzenie          | Wykorzystanie    | Rozwiązanie         | Stan na 31.12.2023r. |
|-----|---|----------------------|---------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| 1.  | Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług | 389.932,37           | 1.677.009,52        | 73.038,32        | 1.115.562,40        | 878.341,17           |
| 2.  | Odpisy aktualizujące na inne należności                 | 3.969.215,90         | 78.651,52           | 0,00             | 0,00                | 4.047.867,42         |
|     | <b>Razem</b>  | <b>4.359.148,27</b>  | <b>1.755.661,04</b> | <b>73.038,32</b> | <b>1.115.562,40</b> | <b>4.926.208,59</b>  |

8. Kapitał podstawowy wykazany w sprawozdaniu finansowym w kwocie: 529 683,90 PLN składa się z 5 296 839 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł – wszystkie akcje są zdematerializowane i zarejestrowane w KDPW pod następującymi kodami ISIN:

- PLPOMST00038 – w ilości 3 399 412 szt. – są to akcje uprzywilejowane, co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu,
- PLPOMST00012 – w ilości 1 897 427 szt. – są to akcje zwykłe.

Kapitał podstawowy został utworzony w wyniku emisji akcji:

- seria A – kwota emisji 508 500,00 PLN,
- seria B – kwota emisji 6 452,90 PLN,
- seria C – kwota emisji 14 731,00 PLN.

9. Informacje dotyczące kapitału zapasowego zawiera zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Wypracowany zysk netto za okres 01.01.2023r. - 31.12.2023r. w wysokości 3.818.567,44 zł proponuje się przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy.

Kwotę 1 165 304,58, zł z kapitału zapasowego utworzonego z zysku wypracowanego w latach 1994-2017, przeznaczyć na wypłatę dywidendy, jednocześnie zmniejszając kapitał zapasowy o tę kwotę.

11. Rezerwy - zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego:

| Lp. | Rezerwy na:  | Stan na 31.12.2022r. | Utworzenie        | Wykorzystanie     | Rozwiązanie      | Stan na 31.12.2023r. |
|-----|--|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 1.  | Podatek dochodowy odroczony                                | 427.329,00           | 2.303,00          | 194.453,00        | 0,00             | 235.179,00           |
| 2.  | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:               | 740.726,00           | 81.574,46         | 55.266,46         | 0,00             | 767.034,00           |
|     | - długoterminowa   | 437.136,00           | 25.701,00         | 0,00              | 0,00             | 462.837,00           |
|     | - krótkoterminowa  | 303.590,00           | 55.873,46         | 55.266,46         | 0,00             | 304.197,00           |
| 3.  | Rezerwy na naprawy gwarancyjne                             | 298.662,00           | 246.658,00        | 118.867,35        | 25.401,65        | 401.051,00           |
| 4.  | Rezerwa na przewidywane straty                             | 172.998,00           | 100.000,00        | 141.273,00        | 31.725,00        | 100.000,00           |
| 5.  | Rezerwa na nagrodę za IV kw. 2022r./2023r. dla pracowników | 78.438,00            | 43.421,00         | 78.438,00         | 0,00             | 43.421,00            |
| 6.  | Rezerwa na nagrodę roczną dla Zarządu                      | 118.907,00           | 253.642,00        | 118.907,00        | 0,00             | 253.642,00           |
| 7.  | VAT należny do rozliczenia w przyszłym okresie             | 0,00                 | 34.150,17         | 0,00              | 0,00             | 34.150,17            |
|     | <b>Razem</b>   | <b>1.837.060,00</b>  | <b>761.748,63</b> | <b>707.204,81</b> | <b>57.126,65</b> | <b>1.834.477,17</b>  |

12. Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie.

| Lp.          | Tytuł według pozycji bilansu  | Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego |                       |                        |               | Stan na koniec roku obrotowego |                       |                    |               |
|--------------|-------------------------------|---|-----------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
|              |                               | do 1 roku                                   | powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | do 1 roku                      | powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1.           | Wobec jednostek powiązanych   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                   | 0,00          | 0,00                           | 0,00                  | 0,00               | 0,00          |
| 2.           | Wobec pozostałych jednostek   | 225 394,45                                  | 344 516,20            | 50 880,06              | 0,00          | 85.919,68                      | 309.393,05            | 0,00               | 0,00          |
| a.           | kredyty i pożyczki            | 149 553,79                                  | 0,00                  | 0,00                   | 0,00          | 0,00                           | 0,00                  | 0,00               | 0,00          |
| b.           | z tytułu leasingu finansowego | 75 840,66                                   | 344 516,20            | 50 880,06              | 0,00          | 85.919,68                      | 309.393,05            | 0,00               | 0,00          |
| c.           | inne zobowiązania finansowe   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                   | 0,00          | 0,00                           | 0,00                  | 0,00               | 0,00          |
| d.           | Inne                          | 0,00  | 0,00                  | 0,00                   | 0,00          | 0,00                           | 0,00                  | 0,00               | 0,00          |
| <b>RAZEM</b> |                               | <b>225 394,45</b>                           | <b>344 516,20</b>     | <b>50 880,06</b>       | <b>0,00</b>   | <b>85.919,68</b>               | <b>309.393,05</b>     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>   |

13. Na dzień 31.12.2023r. występują następujące zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki:

| Rodzaj zabezpieczenia                  | Zobowiązanie    | Zabezpieczenie   | W tym na aktywach trwałych |
|--|-----------------|------------------|----------------------------|
| Hipoteka (limit kredytowy wielocelowy) | 9 000 000,00 zł | 13 500 000,00 zł | 13 500 000,00 zł           |

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

| Lp. | Tytuły   | 31.12.2023 r.       | 31.12.2022 r.       |
|-----|--|---------------------|---------------------|
| 1.  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:</b>  | <b>1.281.183,82</b> | <b>1.133.333,22</b> |
|     | - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 1.272.386,00        | 1.126.747,00        |
|     | - inne rozliczenia międzyokresowe  | 8.797,82            | 6.586,22            |
| 2.  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:</b>                                       | <b>1.525.463,23</b> | <b>2.405.126,14</b> |
|     | - Opłacona prenumerata czasopism   | 2.982,34            | 2.848,52            |
|     | - Ubezpieczenia majątkowe i osobowe  | 32.898,96           | 29.710,19           |
|     | - Opłacone koszty serwisu technicznego i dzierżawy oprogramowania, aktualizacja licencji | 57.013,95           | 38.116,24           |
|     | - Podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu w następnym okresie sprawozdawczym        | 213.909,24          | 108.308,78          |
|     | - Z tytułu długoterminowych umów o usługi  | 1.208.940,27        | 2.223.226,53        |
|     | - Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 9.718,47            | 2.915,88            |
| 3.  | <b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>  | <b>2.687.822,84</b> | <b>1.811.495,85</b> |
|     | • <b>długoterminowe</b>  | <b>317.530,98</b>   | <b>330.944,51</b>   |
|     | - Otrzymana dotacja  | 317.530,98          | 330.944,51          |
|     | • <b>krótkoterminowe</b>   | <b>2.370.291,86</b> | <b>1.480.551,34</b> |
|     | - Otrzymana dotacja  | 12.575,40           | 12.674,44           |
|     | - Rozliczenie umów długoterminowych  | 2.336.798,36        | 1.445.831,90        |
|     | - Ulga na złe długi  | 20.918,10           | 22.045,00           |

15. Na dzień 31.12.2023r. występują następujące składniki bilansu wykazywane w więcej niż jednej pozycji:

| Nazwa składnika aktywów lub pasywów | Łączna kwota | W tym kwota przypadająca na część długoterminową |
|-------------------------------------|--------------|--|
| Należności od pozostałych jednostek | 6.399.428,66 | 111.810,45                                       |
| Inne rozliczenia międzyokresowe     | 1.534.261,05 | 8.797,82   |
| Inne zobowiązania finansowe         | 395.312,73   | 309.393,05                                       |

16. Zobowiązania warunkowe (ewidencja pozabilansowa):

| Lp. | Zobowiązania warunkowe   | Kwota zobowiązania |               |
|-----|--|--------------------|---------------|
|     |  | 31.12.2023 r.      | 31.12.2022 r. |
| 1.  | Gwarancje bankowe z tytułu należytego wykonania umów   | 2.832.034,60       | 3.034.046,85  |
| 2.  | Nota księgowa wystawiona przez AWBUD S.A. tytułem kary za opóźnienie w wykonaniu umowy   | 2.964.500,00       | 2.964.500,00  |
| 3.  | Poręczenia wekslowe z tytułu otrzymanych dotacji (PARP internacjonalizacja)  | 207.825,00         | 207.825,00    |
| 4.  | Nota księgowa wystawiona przez Fabrykę Urządzeń Dźwigowych S.A. tytułem kary umownej za opóźnienia w realizacji zamówień (5 590,02 EURO) | 24.305,41          | 0,00          |

Zarząd APS S.A. opierając się na opiniach prawnych nie uznał not księgowych wystawionych przez AWBUD S.A. oraz FUD S.A.

17. Spółka nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, które są wycenione według wartości godziwej.

Spółka nie jest opodatkowana ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

18. Na dzień 31.12.2023r. Spółka posiadała środki na rachunku bankowym VAT w wysokości 137.032,39 zł.

19. Spółka nie prowadzi działalności w formie prostej spółki akcyjnej.

## II.

1. Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia tabela.

| Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż ogółem | Sprzedaż ogółem | Sprzedaż za granicę |              | W tym do państw UE |            |
|------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|--------------|--------------------|------------|
|                              |                 |                 | 2023                | 2022         | 2023               | 2022       |
| Rok                          | 2023            | 2022            | 2023                | 2022         | 2023               | 2022       |
| Usługi                       | 25.220.742,05   | 15.700.840,11   | 752.511,01          | 0,00         | 752.511,01         | 0,00       |
| Towary i materiały           | 14.711.799,44   | 16.700.074,42   | 2.835.647,42        | 4.573.545,22 | 238.217,69         | 196.287,55 |
| Razem                        | 39.932.541,49   | 32.400.914,53   | 3.588.158,43        | 4.573.545,22 | 990.728,70         | 196.287,55 |

- 1a. Przychody z niezakończonych na dzień bilansowy długoterminowych usług zostały ustalone w wysokości poniesionych kosztów nie wyższych niż koszty, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

| Lp.  | UJAWNIECIA DOTYCZĄCE KONTRAKTÓW DŁUGOTERMINOWYCH                            | 31.31.12.2023r. | 31.12.2022r.  |
|------|---|-----------------|---------------|
| I.   | <b>Kontrakty długoterminowe łącznie</b>                                     |                 |               |
| 1    | Łączne przychody z kontraktów rozpoznane w rachunku zysków i strat          | 20.002.619,15   | 11.326.772,50 |
| 2    | Łączne koszty kontraktów rozpoznane w rachunku zysków i strat               | 14.628.963,22   | 9.651.961,20  |
| 3    | Łączna marża na kontraktach rozpoznana w rachunku zysków i strat            | 5.373.655,93    | 1.674.811,30  |
| 4    | Łączne przychody zafakturowane  | 21.907.871,87   | 12.388.275,00 |
| 5    | Łączne koszty poniesione  | 14.628.963,22   | 9.651.961,20  |
| 6    | Rezerwa na przewidywaną stratę  | 100.000,00      | 142.291,00    |
| II.  | <b>Kontrakty niezakończone łącznie</b>                                      |                 |               |
| 1    | Przychody rozpoznane w rachunku zysków i strat z niezakończonych kontraktów | 7.167.955,44    | 5.722.529,40  |
| 2    | Koszty rozpoznane w rachunku zysków i strat niezakończonych kontraktów      | 7.167.955,44    | 5.722.529,40  |
| 3    | Marża rozpoznana w rachunku zysków i strat z kontraktów niezakończonych     | 0,00            | 0,00          |
| 4    | Przychody zafakturowane z kontraktów niezakończonych                        | 8.009.665,04    | 4.995.591,24  |
| 5    | Koszty poniesione z kontraktów niezakończonych                              | 7.167.955,44    | 5.772.529,40  |
| 6    | Rezerwa na przewidywaną stratę z kontraktów niezakończonych                 | 100.000,00      | 142.291,00    |
| III. | <b>Kontrakty niezakończone rozliczone metodą zysku zerowego</b>             |                 |               |
| 1    | Przychody rozpoznane w rachunku zysków i strat z niezakończonych kontraktów | 7.167.955,44    | 5.722.529,40  |
| 2    | Koszty rozpoznane w rachunku zysków i strat niezakończonych kontraktów      | 7.167.955,44    | 5.722.529,40  |
| 3    | Marża rozpoznana w rachunku zysków i strat z kontraktów niezakończonych     | 0,00            | 0,00          |
| 4    | Przychody zafakturowane z kontraktów niezakończonych                        | 8.009.665,04    | 4.995.591,24  |
| 5    | Koszty poniesione z kontraktów niezakończonych                              | 7.167.955,44    | 5.772.529,40  |
| 6    | Rezerwa na przewidywaną stratę z kontraktów niezakończonych                 | 100.000,00      | 142.291,00    |

- 1b. Na zmianę stanu produktów wykazaną w rachunku zysków i strat w wysokości (-) 141.922,89 zł składa się:

- kwota (+) 197.345,00 zł rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia,
- kwota (-) 297.063,00 zł utworzenie rezerwy na wynagrodzenia,
- kwota (-) 246.658,00 zł utworzenie rezerwy na naprawy gwarancyjne,
- kwota (+) 144.269,00 zł rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne,
- kwota (-) 47.316,83 zł utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze,
- kwota (+) 55.266,46 zł rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze,
- kwota (-) 100.000,00 zł utworzenie rezerw na przewidywane straty,
- kwota (+) 172.998,00 zł rozwiązanie rezerwy na przewidywane straty
- kwota (-) 51.998,01 zł zmiana dotycząca robót w toku,
- kwota (+) 31.234,49 zł zmiana dotycząca kosztów rozliczanych w czasie (RMKC).

2. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym wobec czego dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych znajdują się w rachunku zysków i strat.

3. Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.
4. W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023r. Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów, które utraciły swoją wartość użytkową lub przydatność na kwotę:

| Lp. | Nazwa                                   | Stan na<br>31.12.2022r. | Utworzenie | Wykorzystanie i<br>rozwiązanie | Stan na<br>31.12.2023r. |
|-----|---|-------------------------|------------|--------------------------------|-------------------------|
| 1.  | Odpisy aktualizujące<br>wartość zapasów | 67.255,00               | 104.421,00 | 4.334,00                       | 167.342,00              |

5. W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023r. nie zaniechano produkcji żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym brutto:

| Nota Podatkowa |   | Z innych źródeł<br>przychodów | Art. | Ust | Pkt | Lit |
|----------------|---|-------------------------------|------|-----|-----|-----|
| <b>A.</b>      | <b>Zysk brutto</b>  | <b>4 614 727,44</b>           |      |     |     |     |
| <b>B.</b>      | <b>Przychody zwolnione z opodatkowania:</b>   | <b>555 065,44</b>             |      |     |     |     |
|                | - dotacja   | 55 913,35                     | 17   | 1   | 52  |     |
|                | - dywidenda   | 499 152,09                    | 22   | 4   |     |     |
|                | - umorzona subwencja finansowa (par.1 rozporządzenia MFFiPR z 16.07.2021r. (Dz.U. poz. 1316))                   | 0,00                          |      |     |     |     |
| <b>C.</b>      | <b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>   | <b>-680 130,01</b>            |      |     |     |     |
|                | - różnice kursowe, wycena bilansowa   | 4 575,83                      | 15a  |     |     |     |
|                | - przychody bilansowe z tytułu dotacji proporcjonalnie do amortyzacji   | 13 512,57                     | 12   | 4   | 6   | a   |
|                | - przychody niezafakturowane (wycena bilansowa usług długoterminowych)  | -1 905 252,72                 | 12   |     |     |     |
|                | - odsetki naliczone / rozwiązanie rezerw na odsetki   | 58 611,08                     | 12   | 4   | 2   |     |
|                | - rozwiązanie odpisów na należności i zapasy  | 1 107 834,38                  | 12   |     |     |     |
|                | - nota obciążeniowa wystawiona dla kontrahenta  | 15 601,70                     | 12   | 3e  |     |     |
|                | - spisanie z ksiąg ulgi na złe długi  | 20 322,00                     | 12   |     |     |     |
|                | - pozostałe   | 4 665,15                      |      |     |     |     |
| <b>D.</b>      | <b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:</b> | <b>0,00</b>                   |      |     |     |     |
|                | - otrzymane odszkodowanie   | 0,00                          |      |     |     |     |
|                | - pozostałe   | 0,00                          |      |     |     |     |
| <b>E.</b>      | <b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:</b>  | <b>346 388,78</b>             |      |     |     |     |
|                | - koszty reprezentacji  | 105 865,00                    | 16   | 1   | 28  |     |
|                | - koszty amortyzacji pokryte dotacją  | 12 657,90                     | 16   | 1   | 48  |     |
|                | - koszty używania samochodów osobowych  | 104 487,38                    | 16   | 1   | 51  |     |
|                | - koszty pokryte dotacją  | 55 913,35                     | 16   | 1   | 58  |     |
|                | - koszty umów leasingowych rozliczane bilansowo   | 37 841,15                     | 16   | 1   | 27  |     |
|                | - pozostałe   | 29 624,00                     |      |     |     |     |
| <b>F.</b>      | <b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>                                | <b>2 994 952,94</b>           |      |     |     |     |
|                | - rozwiązanie rezerw na wynagrodzenia   | -276 923,46                   | 16   | 1   | 27  |     |
|                | - rozwiązanie rezerw na naprawy gwarancyjne   | 102 389,00                    | 16   | 1   | 27  |     |
|                | - rozwiązanie rezerw na przewidywane straty   | -172 998,00                   | 16   | 1   | 27  |     |
|                | - produkcja w toku  | 849 655,21                    | 15   | 4   |     |     |
|                | - rezerwa na przewidywane straty  | 100 000,00                    | 16   | 1   | 27  |     |
|                | - rezerwa na świadczenia pracownicze  | 47 316,83                     | 16   | 1   | 27  |     |
|                | - rezerwa na nagrodę dla pracowników  | 43 421,00                     | 16   | 1   | 27  |     |
|                | - rezerwa na nagrodę dla zarządu  | 253 642,00                    | 16   | 1   | 27  |     |
|                | - rezerwa aktuarialna   | 34 303,14                     | 16   | 1   | 27  |     |
|                | - niewypłacone wynagrodzenia  | 37 500,00                     | 16   | 1   | 57  |     |
|                | - składki ZUS opłacone w 2024r.   | 3 587,45                      | 16   | 1   | 57  | a   |
|                | - odpis aktualizujący należności i zapasy   | 1 855 633,26                  | 16   | 1   | 26  | a   |
|                | - różnice kursowe, wycena bilansowa   | 115 401,51                    | 15a  |     |     |     |
|                | - pozostałe   | 2 025,00                      |      |     |     |     |
| <b>G.</b>      | <b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>    | <b>1 829 054,55</b>           |      |     |     |     |
|                | - koszty bezpośrednie realizacji umów z lat poprzednich   | 1 511 788,05                  | 15   | 4   |     |     |
|                | - składka ZUS z 2022r. opłacona w 2023r.  | 315 138,50                    | 16   | 1   | 57  | a   |
|                | - pozostałe   | 2 128,00                      |      |     |     |     |
| <b>H.</b>      | <b>Strata z lat ubiegłych</b>   | <b>0,00</b>                   |      |     |     |     |
| <b>I.</b>      | <b>Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>   | <b>252 200,00</b>             |      |     |     |     |
|                | - koszty hipotetycznych odsetek   | 250 000,00                    | 15cb |     |     |     |
|                | - pozostałe (darowizna)   | 2 200,00                      |      |     |     |     |
| <b>J.</b>      | <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>  | <b>5 999 879,18</b>           |      |     |     |     |
| <b>K.</b>      | <b>Podatek dochodowy</b>  | <b>1 139 977,00</b>           |      |     |     |     |

7. Spółka nie ponosiła kosztów związanych z wytworzeniem środków trwałych w budowie.
8. Nie wystąpiły towary i produkty, których cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększono o odsetki i różnice kursowe.
9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

| Lp.           | Nakłady   | Poniesione w 2023 r. | Planowane na 2024 rok |
|---------------|---|----------------------|-----------------------|
| 1.            | Wartości niematerialne i prawne (w tym w budowie)                         | 13.804,44            | 100 000,00            |
| 2.            | Środki trwałe ( w tym w budowie):<br>- w tym dotyczące ochrony środowiska | 462.540,51<br>0,00   | 1 000.000,00<br>0,00  |
| 4.            | Inwestycje w nieruchomości i prawa  | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>Razem:</b> |   | <b>476.344,95</b>    | <b>1 100.000,00</b>   |

10. W 2019r. zostały wystawione przez APS SA 2 noty obciążeniowe do AWBUD SA na kwotę 552.995,90 zł oraz 2.866.220,00 zł. Oba dokumenty zostały ujęte w księgach rachunkowych wraz z utworzonym na nie odpisem aktualizującym w łącznej wartości 3.419.215,90 zł. Syndyk masy upadłości PARTNERBUD S.A.(dawniej AWBUD S.A.) nie umieścił na liście wierzytelności zgłoszonych przez APS S.A. kwot.
11. W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023r. nie były ponoszone koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi.
12. Spółka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym.

## II b.

W sprawozdaniu za 2023r. zostały wykazane następujące instrumenty finansowe:

1. Aktywa dostępne do sprzedaży:

- Udziały w „ELREM” Sp. z o.o. w Białymstoku - ilość udziałów 215 (100%).

Udziały zostały wycenione w cenie nabycia 1 988 806,00 zł. Udziałów nie wyceniano w wartości godziwej ze względu na brak aktywnego rynku.

2. Pożyczki i należności własne:

- lokaty terminowe w bankach:

| Lp. | Termin lokaty               | Stopa % | Wartość nominalna | Odsetki należne za cały okres lokaty |
|-----|-----------------------------|---------|-------------------|--------------------------------------|
| 1.  | Od 06.10.2023 do 08.01.2024 | 4,70    | 1.000.000,00      | 12.104,11                            |
| 2.  | Od 04.12.2023 do 08.01.2024 | 4,85    | 1.015.679,45      | 4.723,60                             |
| 3.  | Od 19.12.2023 do 08.01.2024 | 4,70    | 500.000,00        | 1.301,37                             |
|     | Razem                       |         | 2.515.679,45      | 18.129,08                            |

## III.

Do wyceny należności i aktywów wyrażonych w walutach obcych zastosowano średni kurs NBP Tabela nr 251/A/2023r. z dnia 29.12.2023 r.: dolar amerykański – 3,9350 zł, euro – 4,3480 zł. W roku ubiegłym



był to średni kurs NBP zgodnie z Tabelą nr 252/A/2022r. z dnia 30.12.2022 r.: dolar amerykański – 4,4018 zł, euro – 4,6899 zł.

#### IV.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

| Lp. | Środki pieniężne   | 31.12.2023 r.       | 31.12.2022 r.       |
|-----|--|---------------------|---------------------|
| 1.  | W kasie i na rachunkach:                                   | <b>4.664.045,71</b> | <b>3.532.117,73</b> |
|     | - środki pieniężne w kasie                                 | 915,17              | 6.597,48            |
|     | - środki pieniężne na rachunku bieżącym                    | 1.101.179,00        | 2.843.141,65        |
|     | - środki pieniężne na rachunku ZFŚS                        | 15.033,76           | 9.805,02            |
|     | - środki pieniężne na rachunku walutowym                   | 3.409.885,39        | 569.905,67          |
|     | - środki pieniężne na rachunku VAT                         | 137.032,39          | 102.667,91          |
| 2.  | Inne środki pieniężne:                                     | 2.531.506,96        | 3.608.588,14        |
|     | - lokaty do 3 m-cy   | 2.515.679,45        | 3.588.321,89        |
|     | - odsetki naliczone  | 15.827,51           | 20.266,25           |
|     | <b>Środki pieniężne wykazane w bilansie</b>                | <b>7.195.552,67</b> | <b>7.140.705,87</b> |
| 3.  | Wycena dewiz w banku – różnice kursowe                     | 95.403,48           | (-) 1.045,20        |
|     | <b>Środki pieniężne do rachunku przepływów pieniężnych</b> | <b>7.290.956,15</b> | <b>7.139.660,67</b> |
| 4.  | W tym o ograniczonej możliwości dysponowania:              | 152.066,15          | 112.472,93          |
|     | - środki pieniężne na rachunku (ZFŚS)                      | 15.033,76           | 9.805,02            |
|     | - rachunek VAT   | 137.032,39          | 102.667,91          |

W części dotyczącej działalności operacyjnej kwota wykazana w pozycji „Zmiana stanu zobowiązań” została zmniejszona o 23.956,00 zł tytułem nieopłaconej na dzień bilansowy faktury na zakup środków trwałych.

W pozycji „Inne korekty” w działalności operacyjnej wykazano otrzymane dotacje w kwocie 55.913,35 zł. W roku ubiegłym kwota otrzymanych dotacji wynosiła 42.362,75 zł.

W działalności finansowej w pozycji „Spłaty kredytów i pożyczek” wykazana jest spłata subwencji finansowej.

#### V.

1. W okresie 01.01.2023-31.12.2023 Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie a mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
2. W okresie 01.01.2023 -31.12.2023 nie zostały zawarte przez Spółkę istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3. Przeciętne zatrudnienie przedstawiało się jak niżej:

| Lp. | Rodzaj stanowiska                | 2023 rok  | 2022 rok  |
|-----|----------------------------------|-----------|-----------|
| 1.  | Stanowiska robotnicze i pokrewne | 18        | 15        |
| 2.  | Stanowiska nierobotnicze         | 48        | 52        |
|     | <b>Razem</b>                     | <b>66</b> | <b>67</b> |

4. Wynagrodzenie łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacone członkom Zarządu i organom nadzorującym Spółkę wynosi:

| Lp. | Nazwa organu                             | 2023 rok                       | 2022 rok                       |
|-----|--|--------------------------------|--------------------------------|
| 1.  | Zarząd<br>- w tym premia roczna od zysku | 552.866,98 zł<br>118.906,98 zł | 509.693,55 zł<br>108.093,55 zł |
| 2.  | Rada Nadzorcza                           | 179.648,12 zł                  | 145.200,00 zł                  |
|     | <b>Razem</b>                             | <b>732.515,10 zł</b>           | <b>654.893,55 zł</b>           |

5. W roku bieżącym i w roku poprzednim nie udzielano zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za badanie sprawozdania finansowego za 2023r. wynosi 15.500,00 zł (netto) w tym 4.650,00 zł (netto) zaliczka wpłacona w 2023r.  
Za badanie sprawozdania finansowego za 2022 r. wynagrodzenie biegłego rewidenta wyniosło 14.000,00 zł (netto).

## VI.

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
2. W kwietniu 2024r. została opłacona należność od Energotechnika - Energorozruch S.A. na którą był utworzony odpis aktualizujący w 2023r. w wysokości 448.950,00 zł. Zarząd Spółki podjął decyzję o rozwiązywaniu odpisu w księgach w 2024r.
3. W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023 Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

## VII.

1. Nie były realizowane wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.
2. Stan należności i zobowiązań z „ELREM” Sp. z o.o. na dzień 31.12.2023 r. wynosi:
  - należności - 2.361,60 zł
  - zobowiązania - 0,00 zł.
3. Spółka tworzy grupę kapitałową. W listopadzie 2015r. Spółka dokonała zakupu udziałów Zakładu Remontowo-Usługowego Instalacji i Urządzeń Elektroenergetycznych „ELREM” Sp. z o.o. i stała się 100% właścicielem.  
Spółka „ELREM” posiada siedzibę w Białymstoku przy ul. Mickiewicza 95F.

4. Zgodnie z zapisami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Obowiązek taki wynika z przepisów Regulaminu alternatywnego systemu obrotu Giełdy Papierów Wartościowych.

| Lp. | Wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostki powiązanej „ELREM” Sp. z o.o.:  | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|-----|---|--------------|--------------|
| 1.  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</li> <li>• Przychody finansowe</li> </ul> | 553.739,60   | 1.636.544,40 |
| 2.  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wynik finansowy netto</li> <li>• Kapitał podstawowy</li> <li>• Kapitał zapasowy</li> </ul>             | 3.268,24     | 28,52        |
| 3.  | Wartość aktywów trwałych  | 164.678,77   | 271.152,09   |
|     |   | 107.500,00   | 107.500,00   |
|     |   | 1.941.005,81 | 2.169.005,81 |
| 4.  | Przeciętne roczne zatrudnienie  | 1.720.917,76 | 1.852.237,93 |
|     |   | 1            | 5            |

5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest przez Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A .
6. Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. posiada udziały tylko w „ELREM” Sp. z o.o.

#### VIII.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z żadną inną jednostką.

#### IX.

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

#### X.

Wpływ Rosyjskich działań wojennych skierowanych przeciwko Ukrainie:

Grupa Kapitałowa nie notuje bezpośredniego wpływu na prowadzoną działalność gospodarczą rozpoczętych w dniu 24.02.2022 przez Rosję działań wojennych skierowanych przeciwko Ukrainie. Jednak ogólnoswiatowa reakcja na wybuch wojny pośrednio pogarsza standard prowadzenia kontraktów. Dalszemu rozregulowaniu uległy łańcuchy dostaw, ceny komponentów ciągle wzrastają, kurs złotówki nie sprzyja stabilnej pracy.

Grupa Kapitałowa nie utrzymuje kontaktów gospodarczych z przedsiębiorstwami wywodzącymi się z Rosji i Białorusi. W sposób ciągły monitorujemy nasze systemy informatyczne w celu ograniczenia potencjalnych cyberataków.

**Załącznik nr 1 - Wybrane aktywa trwałe – wartość początkowa Automatyka-Pomiary- Sterowanie Spółka S.A. za 2023 r.**

| Lp.        | Nazwa grupy składników aktywów trwałych               | Stan na 01.I.2023   | Przychody         | Rozchody          | Stan na 31.XII.2023 |
|------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|            |   |                     |                   | Likwidacja        |                     |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                |                     |                   |                   |                     |
|            | Inne wartości niematerialne i prawne                  | 912 140,06          | 13 804,44         | 0,00              | 925 944,50          |
|            | Inne wartości niematerialne i prawne w budowie        | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
|            | <b>Razem Wartości niematerialne i prawne</b>          | <b>912 140,06</b>   | <b>13 804,44</b>  | <b>0,00</b>       | <b>925 944,50</b>   |
| <b>II</b>  | <b>Środki trwałe</b>                                  |                     |                   |                   |                     |
| <b>1</b>   | Grunty  | 311 646,09          | 0,00              | 0,00              | 311 646,09          |
| <b>2</b>   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 099 775,10        | 5 000,00          | 0,00              | 3 104 775,10        |
| <b>3</b>   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 1 446 318,86        | 195 300,74        | 17 250,12         | 1 624 369,48        |
| <b>4</b>   | Środki transportu                                     | 1 642 042,62        | 262 239,77        | 233 470,60        | 1 670 811,79        |
| <b>5</b>   | Inne środki trwałe                                    | 345 158,40          | 0,00              | 5 060,00          | 340 098,40          |
|            | <b>Razem środki trwałe</b>                            | <b>6 844 941,07</b> | <b>462 540,51</b> | <b>255 780,72</b> | <b>7 051 700,86</b> |
| <b>6</b>   | Środki trwałe w budowie                               | 0,00                | 0,00              | <b>0,00</b>       | 0,00                |
| <b>7</b>   | Zaliczki na środki trwałe w budowie                   | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
|            | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>                   | <b>6 844 941,07</b> | <b>462 540,51</b> | <b>255 780,72</b> | <b>7 051 700,86</b> |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                      |                     |                   |                   |                     |
|            | długoterminowe aktywa finansowe:                      |                     |                   |                   |                     |
|            | w jednostkach powiązanych, udziały, akcje             | 1 988 806,00        | 0,00              | 0,00              | 1 988 806,00        |
|            | w pozostałych jednostkach                             | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
|            | <b>Razem aktywa trwałe</b>                            | <b>9 745 887,13</b> | <b>476 344,95</b> | <b>255 780,72</b> | <b>9 966 451,36</b> |

**Załącznik nr 2 - Wybrane aktywa trwałe – umorzenie Automatyka-Pomiary- Sterowanie Spółka S.A. za 2023 r.**

| Lp.        | Nazwa grupy składników aktywów trwałych               | Stan na 01.I.2023 r. | Zwiększenie       | Zmniejszenia           |                      | Stan na 31.XII.2023 r. | Aktywa trwałe Stan na 01.I.2023r. (netto) | Aktywa trwałe Stan na 31.XII.2023 r. (netto) |
|------------|---|----------------------|-------------------|------------------------|----------------------|------------------------|---|--|
|            |   |                      | Amortyzacja       | Sprzedaż<br>Likwidacja | Inne<br>zmniejszenia |                        |   |  |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                |                      |                   |                        |                      |                        |   |  |
|            | Inne wartości niematerialne i prawne                  | 912 140,06           | 13 804,44         | 0,00                   | 0,00                 | 925 944,50             | 0,00                                      | 0,00   |
|            | Inne wartości niematerialne i prawne w budowie        | 0,00                 | 0,00              | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   |   | 0,00   |
|            | <b>Razem Wartości niematerialne i prawne</b>          | <b>912 140,06</b>    | <b>13 804,44</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>925 944,50</b>      | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                                  |
| <b>II</b>  | <b>Środki trwałe</b>                                  |                      |                   |                        |                      |                        |   |  |
| 1          | Grunty  | 0,00                 | 0,00              | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 311 646,09                                | 311 646,09                                   |
| 2          | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 283 693,49         | 76 658,24         | 0,00                   | 0,00                 | 1 360 351,73           | 1 816 081,61                              | 1 744 423,37                                 |
| 3          | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 1 239 476,19         | 242 026,52        | 15 266,23              | 0,00                 | 1 466 236,48           | 206 842,67                                | 158 133,00                                   |
| 4          | Środki transportu                                     | 1 219 023,25         | 151 379,19        | 233 470,60             | 0,00                 | 1 136 931,84           | 423 019,37                                | 533 879,95                                   |
| 5          | Inne środki trwałe                                    | 285 873,77           | 20 063,47         | 5 060,00               | 0,00                 | 300 877,24             | 59 284,63                                 | 39 221,16                                    |
|            | <b>Razem środki trwałe</b>                            | <b>4 028 066,70</b>  | <b>490 127,42</b> | <b>253 796,83</b>      | <b>0,00</b>          | <b>4 264 397,29</b>    | <b>2 816 874,37</b>                       | <b>2 787 303,57</b>                          |
| 6          | Środki trwałe w budowie                               | 0,00                 | 0,00              | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |
| 7          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00   |
|            | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>                   | <b>4 028 066,70</b>  | <b>490 127,42</b> | <b>253 796,83</b>      | <b>0,00</b>          | <b>4 264 397,29</b>    | <b>2 816 874,37</b>                       | <b>2 787 303,57</b>                          |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                      |                      |                   |                        |                      |                        |   |  |
|            | Długoterminowe aktywa finansowe                       |                      |                   |                        |                      |                        |   |  |
|            | w jednostkach powiązanych, udziały, akcje             |                      |                   |                        |                      |                        | 1 988 806,00                              | 1 988 806,00                                 |
|            | w pozostałych jednostkach                             |                      |                   |                        |                      |                        | 0,00                                      | 0,00   |
|            | <b>Razem aktywa trwałe</b>                            | <b>4 940 206,76</b>  | <b>503 931,86</b> | <b>253 796,83</b>      | <b>0,00</b>          | <b>5 190 341,79</b>    | <b>4 805 680,37</b>                       | <b>4 776 109,57</b>                          |

**Załącznik nr 3 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

| Lp.      | Tytuł ujemnych różnic przejściowych                               | Kwota różnicy przejściowej |                | Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022r. | Kwota różnicy przejściowej |                | Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023r. |
|----------|---|----------------------------|----------------|---|----------------------------|----------------|---|
|          |   | stan na 31.12.2022r.       | stawka podatku |   | stan na 31.12.2023r.       | stawka podatku |   |
| <b>1</b> | <b>Odniesionych na wynik finansowy</b>                            | <b>5 930 245,50</b>        |                | <b>1 126 746,65</b>                     | <b>6 696 767,42</b>        |                | <b>1 272 385,82</b>                     |
|          | Odpis aktualizujący zapasy  | 67 255,00                  | 19,00%         | 12 778,45                               | 167 342,00                 | 19,00%         | 31 794,98                               |
|          | Nieopłacone składki ZUS   | 301 800,50                 | 19,00%         | 57 342,10                               | 3 587,45                   | 19,00%         | 681,62                                  |
|          | Rezerwa na wynagrodzenia wypłacone w roku następnym               | 197 345,00                 | 19,00%         | 37 495,55                               | 297 063,00                 | 19,00%         | 56 441,97                               |
|          | Świadczenia wypłacone w roku następnym                            | 2 128,00                   | 19,00%         | 404,32                                  | 2 025,00                   | 19,00%         | 384,75                                  |
|          | Rezerwa na świadczenia pracownicze                                | 740 726,00                 | 19,00%         | 140 737,94                              | 767 034,00                 | 19,00%         | 145 736,46                              |
|          | Rezerwa na naprawy gwarancyjne                                    | 298 662,00                 | 19,00%         | 56 745,78                               | 401 051,00                 | 19,00%         | 76 199,69                               |
|          | Przychody bilansowe dotyczące kontraktów długoterminowych         | 1 445 831,90               | 19,00%         | 274 708,06                              | 2 336 798,36               | 19,00%         | 443 991,69                              |
|          | Niewypłacone wynagrodzenie zarządu                                | 37 650,00                  | 19,00%         | 7 153,50                                | 37 500,00                  | 19,00%         | 7 125,00                                |
|          | Bilansowe ujemne różnice kursowe                                  | 744,60                     | 19,00%         | 141,47                                  | 104 223,14                 | 19,00%         | 19 802,40                               |
|          | Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową                  | 0,00                       | 19,00%         | 0,00                                    | 39 055,74                  | 19,00%         | 7 420,59                                |
|          | Koszty niepodatkowe ( przychody w roku następnym)                 | 2 648 462,45               | 19,00%         | 503 207,87                              | 1 989 910,15               | 19,00%         | 378 082,93                              |
|          | Odpis aktualizujący należności                                    | 15 427,46                  | 19,00%         | 2 931,22                                | 451 177,58                 | 19,00%         | 85 723,74                               |
|          | Rezerwa na przewidywane starty                                    | 172 998,00                 | 19,00%         | 32 869,62                               | 100 000,00                 | 19,00%         | 19 000,00                               |
|          | Nieopłacone składki PPK   | 0,00                       | 19,00%         | 0,00                                    | 0,00                       | 19,00%         | 0,00                                    |
|          | Przychody podatkowe różne od bilansowych FKS                      | 0,00                       | 19,00%         | 0,00                                    | 0,00                       | 19,00%         | 0,00                                    |
|          | Inne  | 1 214,59                   | 19,00%         | 230,77                                  | 0,00                       | 19,00%         | 0,00                                    |
| <b>2</b> | <b>Odniesionych na kapitał własny</b>                             | <b>0,00</b>                |                | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                |                | <b>0,00</b>                             |
|          | <b>RAZEM (wartość brutto)</b>                                     | <b>X</b>                   | <b>X</b>       | <b>1 126 746,65</b>                     | <b>X</b>                   | <b>X</b>       | <b>1 272 385,82</b>                     |
|          | Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego    |                            |                | <b>0,00</b>                             |                            |                | <b>0,00</b>                             |
|          | <b>RAZEM - wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego</b> |                            |                | <b>1 126 747,00</b>                     |                            |                | <b>1 272 386,00</b>                     |

**Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

| Lp.      | Tytuł                                   | Aktywo razem        |
|----------|---|---------------------|
| <b>1</b> | <b>Stan na początek roku obrotowego</b> | <b>1 126 747,00</b> |
| <b>2</b> | <b>Zwiększenia (tytuły)</b>             | <b>341 573,00</b>   |
| a        | w korespondencji z wynikiem finansowym  | 341 573,00          |
| b        | inne                                    | 0,00                |
| <b>3</b> | <b>Zmniejszenia (tytuły)</b>            | <b>195 934,00</b>   |
| a        | w korespondencji z wynikiem finansowym  | 195 934,00          |
| <b>4</b> | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b>   | <b>1 272 386,00</b> |

**Rezerwa na odroczone podatki dochodowe**

| Lp.          | Tytuł dodatnich różnic przejściowych                      | Kwota różnicy przejściowej |                | Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2022r. | Kwota różnicy przejściowej |                | Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023r. |
|--------------|---|----------------------------|----------------|--|----------------------------|----------------|--|
|              |   | stan na 31.12.2022r.       | stawka podatku |  | stan na 31.12.2023r.       | stawka podatku |  |
| <b>1</b>     | <b>Odniesionych na wynik finansowy</b>                    | <b>2 249 100,16</b>        |                | <b>427 329,03</b>                        | <b>1 237 785,37</b>        |                | <b>235 179,22</b>                        |
|              | Naliczone odsetki od lokat                                | 20 266,25                  | 19,00%         | 3 850,59                                 | 15 827,51                  | 19,00%         | 3 007,23                                 |
|              | Naliczone odsetki od należności                           | 0,00                       | 19,00%         | 0,00                                     | 0,00                       | 19,00%         | 0,00                                     |
|              | Bilansowe dodatnie różnice kursowe                        | 2 738,68                   | 19,00%         | 520,35                                   | 894,38                     | 19,00%         | 169,93                                   |
|              | Przychody bilansowe dotyczące kontraktów długoterminowych | 2 223 226,53               | 19,00%         | 422 413,04                               | 1 208 940,27               | 19,00%         | 229 698,65                               |
|              | Przychody bilansowe podatkowo rozliczane w roku następnym | 0,00                       | 19,00%         | 0,00                                     | 0,00                       | 19,00%         | 0,00                                     |
|              | Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową          | 2 868,70                   | 19,00%         | 545,05                                   | 0,00                       | 19,00%         | 0,00                                     |
|              | Otrzymane rabaty po dniu bilansowym                       | 0,00                       | 19,00%         | 0,00                                     | 12 123,21                  | 19,00%         | 2 303,41                                 |
| <b>2</b>     | <b>Odniesionych na kapitał własny</b>                     | <b>0,00</b>                |                | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                |                | <b>0,00</b>                              |
| <b>RAZEM</b> |   | <b>X</b>                   | <b>X</b>       | <b>427 329,00</b>                        | <b>X</b>                   | <b>X</b>       | <b>235 179,00</b>                        |

**Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

| Lp.      | Tytuł  | Rezerwa razem     |
|----------|--|-------------------|
| <b>1</b> | <b>Stan na początek roku obrotowego (BO)</b> | <b>427 329,00</b> |
| <b>2</b> | <b>Zwiększenia (tytuły)</b>                  | <b>2 303,00</b>   |
| a        | w korespondencji z wynikiem finansowym       | 2 303,00          |
| b        | inne   | 0,00              |
| <b>3</b> | <b>Zmniejszenia (tytuły)</b>                 | <b>194 453,00</b> |
| a        | w korespondencji z wynikiem finansowym       | 194 453,00        |
| b        | w korespondencji z kapitałami                | 0,00              |
| <b>4</b> | <b>Stan na koniec roku obrotowego (BZ)</b>   | <b>235 179,00</b> |

## **SPRAWOZDANIE ZARZĄDU**

### **PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Nazwa (firma):               | <b>Automatyka – Pomiary – Sterowanie Spółka Akcyjna</b> |
| Kraj:                        | <b>Polska</b>   |
| Siedziba:                    | <b>Białystok</b>  |
| Forma prawna:                | <b>Spółka Akcyjna</b>                                   |
| Adres siedziby:              | <b>ul. A. Mickiewicza 95 F, 15-257 Białystok</b>        |
| Telefon:                     | <b>+ 48 85 748 34 00</b>                                |
| Faks:                        | <b>+ 48 85 748 34 19</b>                                |
| Adres poczty elektronicznej: | <b>aps@aps.pl</b>                                       |
| Adres strony internetowej:   | <b>www.aps.pl</b>                                       |
| NIP:                         | <b>542-00-13-354</b>                                    |
| REGON:                       | <b>050141167</b>  |
| KRS:                         | <b>0000298380</b>                                       |
| Kapitał zakładowy:           | <b>529 683,90 złotych</b>                               |

Podstawową działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę są usługi i handel powiązane z automatyką przemysłową. W praktyce gospodarczej spółki są to usługi projektowania, programowania, wykonawstwa, remontów, serwisu i eksploatacji układów automatyki, sterowania, pomiarów i zabezpieczeń, urządzeń elektrycznych i procesów technologicznych oraz sprzedaż urządzeń automatyki przemysłowej. W ramach prowadzonej działalności gospodarczej notujemy rozwój robotyzacji procesów przemysłowych. Z uwagi na powyższy zakres działania gospodarczego, nasze zlecenia charakteryzuje najwyższy stopień innowacyjności, stymulowany ciągłym rozwojem technicznym i technologicznym instalacji naszych Klientów.

### **DANE O OSOBACH ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

#### **AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A.**

Na dzień składania sprawozdania zarządu z działalności w 2023 roku w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Prezes Zarządu – Maciej Krajewski

Wiceprezes Zarządu – Krzysztof Lotko

Kadencja Zarządu trwa 5 lat, mandat członka zarządu wygasa z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2027 r.

W skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Andrzej Karaszewski

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Mikołaj Aleksiejuk

Sekretarz Rady Nadzorczej – Kamil Łącki

Członek Rady Nadzorczej – Jerzy Busłowski

Członek Rady Nadzorczej – Marcin Proskień



Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata, mandat członka rady nadzorczej wygasa z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2025 r.

## **INFORMACJA O ZDARZENIACH ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM 2023, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **Zmiany w składzie Zarządu**

W dniu 30.06.2023 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zatwierdzono ostatnie sprawozdanie finansowe kończące pracę Zarządu. Po 30 latach prowadzenia Spółki, pożegnaliśmy Prezesa Zarządu – Bogusława Kajetana Łackiego oraz Wiceprezesa Zarządu – Jerzego Busłowskiego. Od dnia 01.07.2023 roku Prezesem Zarządu Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. został Maciej Krajewski, Dyrektor Techniczny i wieloletni pracownik Spółki. Od 01.08.2024 roku do Zarządu dołączył Krzysztof Lotko, sprawujący od wielu lat stanowisko Dyrektora Działu Sprzedaży i Marketingu.

Kadencja Zarządu upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy rocznego sprawozdania finansowego za 2027 rok.

### **Zmiany w składzie Rady Nadzorczej**

W dniu 30.06.2023 roku wraz z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za rok 2022 przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, zakończyła pracę Rada Nadzorcza V Kadencji. Do Rady Nadzorczej VI kadencji, na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy zostali wybrani:

Andrzej Karaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Mikołaj Aleksiejuk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Kamil Mateusz Łacki – Sekretarz Rady Nadzorczej

Marcin Andrzej Proskień – Członek Rady Nadzorczej

Jerzy Busłowski – Członek Rady Nadzorczej

Pan Jerzy Busłowski oraz Pan Marcin Andrzej Proskień zostali delegowani przez Grupy Akcjonariuszy do stałego indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych.

Kadencja Rady Nadzorczej upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy rocznego sprawozdania finansowego za 2025 rok.

### **Realizacja kontraktów**

W 2023 roku oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania, Spółka zakończyła zdecydowaną większość kontraktów rozpoczętych przed inwazją Rosji na Ukrainę, której konsekwencją były wysoka inflacja i kolejne po pandemii zakłócenia w dostawach komponentów automatyki. Kontrakty te były obciążone bardzo wysokim ryzykiem zwiększonych kosztów realizacji i realnej straty finansowej. Obecne otoczenie makroekonomiczne pozwala w sposób przewidywalny szacować wyniki na poszczególnych kontraktach. W okresie sprawozdawczym zakończyliśmy kontrakty:

- Wykonanie robót branży AKPiA i elektrycznej w ramach przedsięwzięcia "Projekt i budowa kompleksowej ciepłowni wodnej gazowej o mocy do 20 MW w paliwie z opcją rozbudowy o kolejne 20 MW w PGE

Energia Ciepła S.A. Oddział Elektrociepłownia w Bydgoszczy" – Generalny Wykonawca Energotechnika-Energorozruch S.A.

- Wykonanie remontu układów AKPiA i instalacji elektrycznych turbozespołów Tz-1-6 w Elektrociepłowni Siekierki w Warszawie – PGNiG Termika S.A.
- Wykonanie prac elektrycznych i AKPiA w ramach remontu turbozespołu TZ3 w ENEA Ciepło sp. z o.o., Oddział Elektrociepłownia Białystok – Generalny Wykonawca ZRE Katowice S.A.
- Wymiana silników na energooszczędne w Enea Ciepło sp. z o.o. Oddział Elektrociepłownia Białystok
- Wykonanie modernizacji układu napędowego pompy sieciowej OPS-4 wraz z modernizacją pola zasilającego SN w Megatem Lublin - Energoserwis S.A.
- Dostawa oraz uruchomienie szaf zasilająco-sterujących kotłów wodnych w ramach „Budowa rezerwowo-szczytowej wodnej kotłowni olejowo-gazowej w Kaliszu” – LOOS Centrum sp. z o.o.
- Wykonanie przebudowy i rozbudowy istniejącej Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Łysych - SANPROD Sp. z o.o.
- Wykonanie prac modernizacyjnych, prewencyjnych i serwisowych w zakładach gospodarowania odpadami NOVAGO sp. z o.o.
- Wykonanie prac związanych z automatyzacją procesów produkcyjnych na kilku liniach w PADMA w Suwałkach – Agemar
- Wykonanie prac związanych z automatyzacją procesów paletyzacji w zakładach PREFABET Osława oraz SILIKATY Białystok – LIN-TECH
- Świadczenie usług serwisowych w zakresie AKPiA i Systemów Sterowania dla m.in. ENEA Ciepło Oddział Elektrociepłownia Białystok, ZUOK Białystok, FORTUM Silesia i innych.

#### **Zawarcie istotnych umów**

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania, Spółka podpisała dwie istotne umowy przekraczające 60% kapitałów własnych:

- W dniu 12.09.2023 roku Spółka podpisała umowę z firmą ERBUD S.A. z siedzibą w Warszawie , ul. Franciszka Klimczaka 1 na wykonanie robót z branży elektrycznej i AKPiA w ramach budowy dwóch kotłów gazowych w Cukrowni Miejska Górka. Inwestorem jest firma PFEIFER\_LANGEN POLSKA S.A. z siedzibą w Poznaniu, ul. Mickiewicza 35.  
Przewidywany termin zakończenia umowy to I kwartał 2025 roku.  
Kwota Umowy, zależnie od realizowanych opcji, wynosi około 10 000 000 PLN netto.
- W dniu 16.05.2024 roku Spółka podpisała umowę z firmą UNIBEP S.A. z siedzibą w Bielsku Podlaskim, ul. 3 Maja 19 na wykonanie robót z branży elektrycznej i AKPiA w ramach przebudowy kotłów węglowych WRm40 i WRp40 na kotły opalane gazem i/lub olejem wraz z instalacją odprowadzenia spalin oraz instalacji magazynowania i dystrybucji oleju opałowego w Ciepłowni „Zachód” w Białymstoku. Inwestorem jest firma ENEA Ciepło Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku.  
Przewidywany termin zakończenia umowy to II kwartał 2025 roku.  
Kwota Umowy wynosi około 6 900 000 PLN netto.

#### **Inne wydarzenia:**

- 8 marca na Wydziale Elektrycznym PB, Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. zaprezentowała swoją ofertę studentom Politechniki Białostockiej podczas wiosennej edycji Targów Praktyk i Staży. Wydarzenie, podobnie jak i w zeszłym roku, odbyło się w ramach tzw. dni branżowych. Każda z firm biorących udział w Targach mogła przedstawić swoją ofertę właściwej grupie docelowej, tj. studentom i absolwentom konkretnego wydziału.

- W kwietniu nasza firma została wyróżniona Certyfikatem Odpowiedzialnego Przedsiębiorcy za aktywne wspieranie działań mających na celu ochronę środowiska naturalnego.
- W kwietniu APS po raz kolejny uzyskała status autoryzowanego Integratora Platformy Asix (IPA) – GOLD IPA. Status ten potwierdza, że posiadamy wyszkoloną kadrę specjalistów zdolnych przeprowadzić pełny proces projektowania, uruchomienia i serwisowania systemów na bazie platformy Asix.
- W dniu 13.04.2023 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników ELREM Sp. z o.o. powołało Jarosława Skorulskiego na stanowisko Prezesa Zarządu na kolejną 5 letnią kadencję obejmującą lata 2023-2027.
- W maju po raz kolejny byliśmy sponsorem Międzynarodowego Turnieju Robotów EastROBO 2023 na Politechnice Białostockiej. Organizatorem zawodów jest koło naukowe Mobilne Systemy Inteligentne działające przy Wydziale Informatyki, przy wsparciu Samorządu Studentów Politechniki Białostockiej.
- 22 września razem z naszym partnerem - firmą Siemens Sp. z o.o. - zorganizowaliśmy szkolenie dla klientów APS, na temat produktów Siemens.
- 10 października Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. wzięła udział w Targach Pracy Politechniki Białostockiej, które odbyły się w Centrum Nowoczesnego Kształcenia w Białymstoku. Targi Pracy Politechniki Białostockiej to jedno z największych targów pracy w Polsce. Organizatorem Targów jest Biuro Karier i Współpracy z Absolwentami PB.
- 12 stycznia 2024 gościliśmy w naszej firmie studentów Wydziału Elektrycznego Politechniki Białostockiej. Wizyta studyjna była doskonałą okazją do przekazania studentom podstawowej wiedzy o realiach pracy w branży automatyki przemysłowej, jak również do zapoznania z podstawowymi działaniami w firmie i pracą, jaką wykonują nasi inżynierowie. Spółka współpracuje z Politechniką Białostocką na wielu płaszczyznach.
- 6 marca 2024 Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. wzięła udział w Targach Praktyk i Staży Politechniki Białostockiej, które odbywały się na Wydziale Elektrycznym. Wydarzenie łączy pracodawców oferujących praktyki, staże oraz zatrudnienie z młodymi inżynierami, poszukującymi takich ofert.
- 22 marca 2024 odbyło się uroczyste spotkanie członków Rady Gospodarczej przy Prezydencie Miasta Białystok na lata 2019-2023, w którym uczestniczył nasz emerytowany Prezes Bogusław Kajetan Łącki. W trakcie spotkania podsumowano pięcioletnią kadencję rady. Prezydent Białegostoku wręczył podziękowania obecnym członkom rady za wspólną pracę na rzecz lokalnej społeczności i rozwoju Białegostoku.
- W kwietniu 2024 Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. uzyskała certyfikację jako Autoryzowany Service Provider ABB Motion w Programie AVP tj. ABB Value Provider.  
Lista autoryzowanych obszarów:
  - ACS880 single drives
  - Drives for HVAC
  - Drives for water
  - General Purpose Drives
  - Machinery Drives
  - Micro Drives
  - Installation and Commissioning
  - Maintenance
  - Spares and Consumables

## **INFORMACJA O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU SPÓŁKI**

Od 30 lat jesteśmy partnerem biznesowym dla naszych Klientów w ciągłej transformacji systemu energetycznego, wprowadzaniu nowości i innowacji technologicznych oraz automatyzacji i robotyzacji procesów przemysłowych. Naszym celem jest być niezawodnym partnerem w automatyce przemysłowej. Ta dewiza towarzyszy nam od lat i mobilizuje do ciągłego doskonalenia naszych usług, produktów i procesów wewnętrznych. Zbudowaliśmy przedsiębiorstwo, które jest w stanie kompleksowo realizować kontrakty związane z szeroko pojętą automatyzacją. Jest to nasza przewaga konkurencyjna, którą dostrzegają też nasi Klienci, zarówno Klienci końcowi wdrażanego rozwiązania jak i dostawcy technologii dla których Spółka jest podwykonawcą. Domeną naszej firmy jest realizacja usług automatyki przemysłowej:

- Projektowania i wdrażania układów elektrycznych i automatyki,
- Produkcji szaf sterowniczych i rozdzielnic,
- Oprogramowania i wdrożenia systemów sterowania i nadzoru,
- Montażu kompletnych systemów automatyki w zakresie AKPiA i elektryki,
- Serwisowania i eksploatacji instalacji automatyki i elektryki w przemyśle i energetyce,

Realizacja skomplikowanych technologicznie kontraktów, wykorzystujących pełny potencjał naszego przedsiębiorstwa wymaga zaangażowania większej ilości kapitału. Dlatego naszym celem jest wzmocnienie kapitałów własnych, umożliwiając finansowanie realizowanych kontraktów bez zbędnego angażowania kapitałów zewnętrznych. Zarząd będzie rekomendował akcjonariuszom zatrzymanie w Spółce większości zysku wypracowanego w raportowanym okresie.

Nowy Zarząd zaczął swoją pracę od przeglądu zasobów i systemu zarządzania. Przegląd i modyfikacje systemu zarządzania przedsiębiorstwem rozpoczęliśmy od procedur związanych z najważniejszym procesem w Spółce, tj. realizacją kontraktów. Na podstawie naszych wieloletnich doświadczeń, opracowaliśmy nowe procedury, zintegrowane z naszym wewnętrznym oprogramowaniem, oparte na międzynarodowych standardach zarządzania projektami. Wprowadzone procedury ułatwiają nam bieżące monitorowanie realizowanych kontraktów co przełożyło się na możliwość natychmiastowej reakcji w przypadku jakichkolwiek nieprawidłowości. W dalszych krokach skupiliśmy się na przeglądzie i optymalizacji pozostałych procesów. Jesteśmy w trakcie opracowywania i testowania nowych procedur, które mają nam ułatwić bieżącą działalność i zaowocować ograniczeniem zbędnych kosztów.

W ramach działalności handlowej jesteśmy renomowanym i sprawdzonym dostawcą komponentów automatyki w zakresie:

- Aparatury Kontrolno-Pomiarowej
- Przetwornic częstotliwości
- Sterowników i systemy wizualizacji
- Aparatury łączeniowej średniego i niskiego napięcia.

W naszych relacjach z Klientami opieramy się długoterminowych relacjach opartych na zaufaniu, współpracy i dążeniu do sukcesu. W połączeniu z fachowym doradztwem naszego zespołu, sprawdzonymi dostawcami komponentów oraz własnym magazynem, jesteśmy przekonani, że grono naszych Klientów będzie większe.

## **INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU**

Automatyka – Pomiary - Sterowanie S.A. podpisała umowę z profesjonalną firmą doradczą, której celem jest identyfikacja i ocena prac prowadzonych przez Spółkę jako prace badawczo rozwojowe. W ocenie Zarządu

część prac, wykonywanych szczególnie przez Działy Projektowania i Systemów Sterowania, wpisuje się w definicję prac badawczo rozwojowych. O zakończeniu i wynikach prac firmy doradczej będziemy informować w kolejnych sprawozdaniach.

## **INFORMACJA O AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ**

W ocenie Zarządu, sytuacja finansowa Spółki jest dobra. Do prowadzenia bieżącej działalności gospodarczej wykorzystywane są środki własne. Otwarta wielowalutowa linia kredytowa oraz gwarancje bankowe zabezpieczają realizowane kontrakty. Ryzyko utraty płynności finansowej jest monitorowane na bieżąco.

Zarząd nie przewiduje pogorszenia sytuacji finansowej Spółki w najbliższej przyszłości i przy założeniu stabilności warunków prowadzenia działalności gospodarczej oraz sytuacji makroekonomicznej, będzie utrzymywała się na obecnym, stabilnym poziomie.

W związku z wdrożeniem strategii realizacji większych kwotowo i bardziej skomplikowanych technologicznie kontraktów, Zarząd planuje zwiększenie kapitału własnego.

## **INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CELU ICH NABYCIA, LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ, ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH AKCJI W PRZYPADKU ICH ZBYCIA**

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A. w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 nie dokonywała transakcji nabycia akcji własnych.

## **INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH**

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A. w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 nie posiadała oddziałów.

## **INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE:**

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,**

W rozpatrywanym okresie spółka nie posiadała instrumentów finansowych innych niż środki pieniężne oraz krótkoterminowe lokaty środków pieniężnych. Instrumenty te nie są narażone na ryzyka w powyższym zakresie.

- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.**

W rozpatrywanym okresie spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w powyższym zakresie.

## INFORMACJA O STOSOWANIU ZASAD DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT

Spółka AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A. prowadzi działania zmierzające do wypełniania zasad dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect.

Na bieżąco publikujemy raporty i aktualizujemy informacje umieszczane na naszej stronie internetowej w celu przybliżenia inwestorom profilu działania naszej spółki.

| Treść wymagania   | Deklaracja | Uwagi  |
|---|------------|--|
| 1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej. | <b>TAK</b> |  |
| 2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.  | <b>TAK</b> |  |
| 3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej wymienione w zasadach dobrych praktyk informacje.   | <b>TAK</b> | Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia. |
| 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.  | <b>TAK</b> |  |
| 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 na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .  | <b>TAK</b> |  |
| 6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą  | <b>TAK</b> | Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy       |
| 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.   | <b>TAK</b> | Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy       |
| 8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.   | <b>TAK</b> | Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy       |
| 9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:<br>9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,<br>9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.  | <b>TAK</b> |  |

|  |            |  |
|--|------------|--|
| 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.  | <b>TAK</b> |  |
| 11. Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.   | <b>NIE</b> | Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy       |
| 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.          | <b>TAK</b> | Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia. |
| 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.   | <b>TAK</b> |  |
| 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. | <b>TAK</b> |  |
| 15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.   | <b>TAK</b> | Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia. |
| 16. Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca.   | <b>NIE</b> | Spółka publikuje raporty kwartalne                                 |

## OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK

### Ryzyko konkurencji/konsolidacji branży

Na rynku, na którym działa Spółka aktywnie uczestniczą gospodarczo firmy polskie i zagraniczne, nie wyłączając koncernów o globalnym zasięgu działania. Konkurencja wymusza działania inwestycyjne oraz ma istotny wpływ na ceny wyrobów.

Konsolidacja w branży może spowodować umocnienie się na rynku innych firm, co może z kolei wiązać się z ponoszeniem dodatkowych kosztów utrzymania relacji z obecnymi kontrahentami i pozyskaniem nowych klientów.

Spółka prowadzi działania zwiększające jej przewagę konkurencyjną, między innymi poprzez wysoką jakość świadczonych usług, dzięki posiadaniu wieloletniego doświadczenia i znajomości branży, wykwalifikowanej kadrze i ugruntowanej pozycji na rynku.

### Ryzyko związane z przetargami publicznymi

Spółka realizuje często projekty, których wykonawca wyłaniany jest w przetargach publicznych rozpisywanych przez zamawiających. Wybór wykonawcy projektu uzależniony jest od spełnienia warunków określonych przez zamawiającego, wśród których głównym kryterium wyboru jest oferowana cena. Duża ilość formalności i wymogów administracyjnych oraz procedury odwoławcze mogą opóźnić realizację kontraktów powodując zwiększenie kosztów i ryzyko nieukończenia kontraktu w terminie. W większości przypadków, także treści umowy

są z góry narzucone i nie ma możliwości ich negocjacji co w niektórych przypadkach zwiększa ryzyko podpisania umowy na mniej korzystnych warunkach. Spółka nie uzależnia przychodów z prowadzonej działalności jedynie od projektów realizowanych w ramach przetargów publicznych oraz analizuje szczegółowo kryteria udziału w takich postępowaniach.

### **Ryzyko sezonowości sprzedaży**

Ogół działalności prowadzonej przez Spółkę charakteryzuje się sezonowością. W cyklu rocznym należy zaobserwować zmniejszenie się liczby realizowanych projektów w okresie od stycznia do kwietnia, natomiast zdecydowany wzrost aktywności Spółki w każdym aspekcie działalności można obserwować w okresie od maja do grudnia. Sezonowość związana z prowadzoną działalnością wynika z faktu, że część projektów realizowanych przez Spółkę uzależniona jest od panujących warunków atmosferycznych, w związku z tym w okresie zimowym liczba realizowanych zleceń ulega zmniejszeniu. Spółka łagodzi sezonowe wahania sprzedaży poprzez dywersyfikację działalności i prowadzenie we wspomnianym okresie intensywnych prac z zakresu planowania oraz działań handlowych i marketingowych.

### **Ryzyko regionalnego obszaru działalności**

Regionalny charakter działalności Spółki, tj. brak oddziałów/przedstawicielstw w innych regionach Polski, w których może być prowadzona działalność klientów Spółki może spotkać się z obawą potencjalnych Klientów, o to czy w sytuacji wystąpienia awarii Spółka będzie zdolna do szybkiego podjęcia działań zmierzających do zlikwidowania usterki. W najbliższym czasie potrzebne jest wzmocnienie wizerunku Spółki poza regionem Polski północno-wschodniej, służące zwiększeniu rozpoznawalności jego marki wśród potencjalnych klientów. Spółka zapewni zwiększenie swej rozpoznawalności poprzez wzmoczone działania marketingowe, obecność na rynku NewConnect oraz uczestnictwo w imprezach i targach branżowych.

### **Ryzyko uzależnienia się od głównych dostawców**

Obecnie prowadzona polityka w zakresie współpracy z dostawcami opiera się w głównej mierze na długoletnich kontaktach handlowych i wzajemnym zaufaniu. Spółka na bieżąco monitoruje politykę dostaw i współpracy z kluczowymi dostawcami zgodnie z wdrożonymi procedurami, co skutecznie zdywersyfikuje i uniezależnia Spółkę w zakresie dostaw.

### **Ryzyko uzależnienia od głównych odbiorców**

Obecnie prowadzona polityka w zakresie współpracy z odbiorcami opiera się na długoletnich kontaktach handlowych i zbudowaniu trwałych relacji biznesowych. Udział danego odbiorcy zmienia się zależnie od aktualnie realizowanych zleceń – w 2022 roku nie notujemy zdecydowanej przewagi któregośkolwiek z odbiorców pod względem największego udziału w przychodach. W celu eliminacji wskazanego ryzyka Spółka stara się zapewnić możliwie szeroki portfel klientów strategicznych, aby nie uzależniać się od jednego lub kilku klientów.

### **Ryzyko wzrostu kosztów działalności**

Podstawowymi kosztami, jakie ponoszą przedsiębiorstwa działające w branży automatyki, są wynagrodzenia dla pracowników oraz koszty zakupu materiałów. Wzrost konkurencyjności na rynku pracy może wymusić na Spółce konieczność podwyższenia wynagrodzeń dla swoich pracowników. Ponadto można zaobserwować systematyczny wzrost cen materiałów zakupywanych przez Spółkę od swoich dostawców. Może wystąpić ryzyko znacznego wzrostu kosztów działalności Spółki, a tym samym obniżenia rentowności. Ponadto koszty materiałów takich, jak np. kable, czy też szyny do rozdzielni, które wykorzystywane są w działalności Spółki, uzależnione są od cen surowców na rynkach światowych. Gwałtowny wzrost cen surowców na rynkach światowych może oddziaływać na wzrost cen materiałów, co może z kolei przełożyć się na zwiększenie kosztów działalności Spółki.



### **Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i wykwalifikowanego personelu**

Większość pracowników Spółki to osoby z wyższym, bądź też ze średnim wykształceniem. Są to wykwalifikowani pracownicy, którzy posiadają kompleksową wiedzę o działalności Spółki. Na rynku rośnie zapotrzebowanie na wysoko wykwalifikowaną kadrę kierowniczą, posiadającą rzetelną wiedzę techniczną. Nie można wykluczyć wystąpienia ryzyka utraty części kadry kierowniczej. Ponadto jakość świadczonych usług przez Spółkę wiąże się z doświadczeniem i kwalifikacjami pracowników. Utrata ich związana jest z koniecznością przeszkolenia nowych pracowników i zdobycia przez nich stosownych uprawnień. Wymaga to czasu i zaangażowania obecnej kadry. Dlatego też nagłe odejście ze Spółki kluczowej kadry może znaleźć odzwierciedlenie w pogorszeniu wyników finansowych Spółki i może skutkować opóźnieniem realizacji zamówionych przez klientów zleceń.

### **Ryzyko związane z procesem montażu**

Spółka oferuje swoim klientom także montaż urządzeń. Z powyższą działalnością wiąże się ryzyko niedotrzymania terminów wynikających z faktu, że większość elementów tych urządzeń nie jest produkowana przez Spółkę, lecz jest zakupywana od dostawców. Terminowość dostaw produktów oraz świadczenia usług przez Spółkę w dużej mierze zależy od przestrzegania terminów dostaw poszczególnych materiałów od kontrahentów do Spółki. Spółka posiada szereg dostawców. Ze względu na specyfikę działalności, opóźnienia w dostawach mogą wpłynąć na wystąpienie ryzyka opóźnień w terminowym wywiązywaniu się Spółki z umów z odbiorcami. W przypadku wystąpienia takich opóźnień, przedłuża się termin montażu urządzeń u klienta. Sytuacja taka wiąże się z wystąpieniem ryzyka zapłaty zarówno kar, jak i odszkodowań klientom, co może negatywnie wpłynąć na wizerunek Spółki, jako solidnego i terminowo wywiązującego się ze zobowiązań partnera. Spółka stara się zminimalizować prawdopodobieństwo wystąpienia takiej sytuacji poprzez składanie ofert zleceniodawcom w momencie posiadania konkretnych ofert od swych podwykonawców, w których określone są terminy dostaw, a także poprzez dążenie do utrzymywania minimalnych zapasów elementów używanych do montażu.

### **Ryzyko związane z wojną Rosyjsko – Ukrainą.**

Spółka nie notuje bezpośredniego wpływu na prowadzoną działalność gospodarczą rozpoczętych w dniu 24.02.2022 przez Rosję działań wojennych skierowanych przeciwko Ukrainie. Spółka obserwuje jednak zmniejszenie inwestycji zewnętrznych, szczególnie we wschodniej Polsce, której obszar jest naszym naturalnym miejscem prowadzenia działalności. W naszej ocenie globalni inwestorzy z powodu wojny w Ukrainie i zagrożenia potencjalnymi działaniami ze strony Rosji wykluczają potencjalne inwestycje w naszym regionie.

Spółka nie utrzymuje kontaktów gospodarczych z przedsiębiorstwami wywodzącymi się z Rosji i Białorusi.

**WYKAZ WSKAŹNIKÓW**

| Lp. | Wyszczególnienie  | I - XII 2023 | I - XII 2022 |
|-----|---|--------------|--------------|
| 1.  | <b>Suma bilansowa</b> (w tys. zł)   | 23 387,48    | 22 373,68    |
| 2.  | <b>Wynik finansowy netto</b> (w tys. zł)  | 3 818,57     | 1 877,94     |
| 3.  | <b>Wskaźnik płynności bieżącej</b><br>=(aktywa obrotowe)/(zobowiązania krótkoterminowe)   | 2,48         | 1,92         |
| 4.  | <b>Wskaźnik płynności szybkiej</b><br>=(aktywa obrotowe - zapasy)/( zobowiązania krótkoterminowe)   | 2,16         | 1,58         |
| 5.  | <b>Wskaźnik cyklu rotacji należności ( w dniach)</b><br>=(średni stan należności z tytułu dostaw i usług x ilość dni)/(przychody ze sprzedaży)  | 46 dni       | 36 dni       |
| 6.  | <b>Wskaźnik cyklu rotacji zobowiązań (w dniach)</b><br>=(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x ilość dni)/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów) | 41 dni       | 45 dni       |
| 7.  | <b>Wskaźnik rentowności majątku</b><br>=(zysk netto)/(średni stan aktywów)  | 16,69%       | 9,16%        |
| 8.  | <b>Wskaźnik rentowności kapitału własnego</b><br>=(zysk netto)/(średni stan kapitałów)  | 35,68%       | 19,04%       |
| 9.  | <b>Wskaźnik rentowności sprzedaży</b><br>=(zysk ze sprzedaży)/(przychody ze sprzedaży)  | 11,66%       | 5,47%        |
| 10. | <b>Wskaźnik rentowności przychodów ogółem</b><br>=(zysk netto)/(przychody ogółem)   | 9,12%        | 5,68%        |
| 11. | <b>Wskaźnik rentowności zatrudnienia</b> (w tys. zł)<br>=(zysk netto)/(przeciętny stan zatrudnienia)  | 57,86        | 28,03        |

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Oświadczamy, iż wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Oświadczamy, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz aktualnej sytuacji i rozwoju AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Oświadczamy, iż 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 tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

**Zarząd Automatyka – Pomiary – Sterowanie S.A.**

**Maciej Krajewski**

**Krzysztof Lotko**