



GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -30.09.2022	01.01 -30.09.2021	01.01 -30.09.2022	01.01 -30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	106 103	56 393	22 633	12 371
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 908	-2 546	407	-559
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 030	-3 337	646	-732
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 323	-3 260	282	-715
Zysk (strata) netto	1 323	-3 260	282	-715
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	1 323	-3 260	282	-715
Suma dochodów całkowitych	7 212	-2 608	1 538	-572
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	7 212	-2 608	1 538	-572
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 742	-6 065	1 012	-1 330
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 416	-1 193	-515	-262
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 866	7 387	611	1 621
Przepływy pieniężne netto razem	5 192	129	1 108	28
Liczba akcji (w szt.)	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,05	-0,12	0,01	-0,03
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,05	-0,12	0,01	-0,03

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	49 071	43 874	10 077	9 539
Aktywa obrotowe	81 998	70 237	16 838	15 271
Aktywa razem	131 069	114 111	26 915	24 810
Zobowiązania długoterminowe	21 309	20 092	4 376	4 368
Zobowiązania krótkoterminowe	47 553	38 178	9 765	8 301
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	62 207	55 841	12 774	12 141
Kapitały własne	62 207	55 841	12 774	12 141

Dane dotyczące śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -30.09.2022	01.01 -30.09.2021	01.01 -30.09.2022	01.01 -30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	42 217	31 097	9 005	6 822
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-7 500	-12	-1 600	-3
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 028	1 178	-646	258
Zysk (strata) netto	-2 989	1 040	-638	228
Suma dochodów całkowitych	-2 989	1 040	-638	228
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	100	-7 996	21	-1 754
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	27	3 160	6	693
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-111	3 673	-24	806
Przepływy pieniężne netto razem	16	-1 163	3	-255
Liczba akcji (w szt.)	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,11	0,04	-0,01	0,01
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,11	0,04	-0,01	0,01

	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	36 177	35 066	7 429	7 624
Aktywa obrotowe	37 780	43 823	7 758	9 528
Aktywa razem	73 957	78 889	15 187	17 152
Zobowiązania długoterminowe	16 897	16 887	3 470	3 672
Zobowiązania krótkoterminowe	17 369	18 476	3 567	4 017
Kapitały własne	39 690	43 525	8 150	9 463

Pozycje sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu EUR/PLN, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski (NBP) na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu obrotowego.

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone według średniego kursu EUR/PLN obowiązującego na koniec danego okresu obrotowego, ustalonego przez NBP.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalane przez NBP	30 września 2022	31 grudnia 2021	30 września 2021
Średni kurs w okresie	4,6880	4,5775	4,5585
Kurs na koniec okresu	4,8698	4,5994	4,6329

Spis treści

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	6
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	7
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM</i>	8
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	9
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. Informacje ogólne	10
2. Zmiany w organizacji Grupy w ciągu okresu śródrocznego	11
3. Zasady sporządzania i prezentacji	11
4. Zasady rachunkowości	12
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania	12
6. Zastosowane kursy walut	13
7. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	13
8. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy Kapitałowej	14
9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	15
10. Opis czynników, zdarzeń i pozycji mających znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość	15
11. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny	16
12. Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe - emisje, wykup i spłaty	17
13. Informacje dotyczące dywidendy	17
14. Segmenty operacyjne i geograficzne	18
15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	21
Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	21
Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	22
Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	22
Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	23
Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	23
Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	25
Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE	25
Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	26
Nota 9. ZAPASY	26
Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	27
Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	27
Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	27
Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY	28
Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI	28
Nota 15. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	29
Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY	30
Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	30
Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	30
16. Informacje o istotnych postępowaniach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji wraz z informacją o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	31
17. Informacja o instrumentach finansowych	31
18. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych	33
19. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy	33
20. Transakcje z podmiotami powiązanymi	33

21. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej	34
22. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu.....	34
23. Stan posiadania akcji i uprawnień do akcji Spółki przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej i jego zmiany	35
24. Poręczenia i gwarancje	35
25. Stanowisko Zarządu Spółki Dominującej odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	35
26. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	35
27. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	35
II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	38
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	<i>38</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	<i>39</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>	<i>40</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	<i>41</i>
INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	42
1. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów.....	42
2. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny	42
3. Noty do sprawozdania finansowego	44
Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	44
Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	44
Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	45
Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	45
Nota 5. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	46
Nota 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE	47
Nota 7. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	48
Nota 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	48
Nota 9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	48
4. Transakcje z podmiotami powiązanymi	49

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	1	45 904	106 103	26 705	56 393
Przychody ze sprzedaży produktów		20 239	49 227	17 596	34 145
Przychody ze sprzedaży usług		11 561	29 917	4 635	11 478
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		14 104	26 959	4 474	10 770
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	29 472	80 171	19 873	43 302
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		20 125	60 745	16 232	35 108
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		9 347	19 426	3 641	8 194
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		16 432	25 932	6 832	13 091
Pozostałe przychody operacyjne	3	1 041	1 597	2 338	7 174
Koszty sprzedaży		3 321	8 851	2 688	8 175
Koszty ogólnego zarządu		5 880	15 065	3 474	11 075
Pozostałe koszty operacyjne	3	1 139	1 705	191	3 561
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		7 133	1 908	2 817	-2 546
Przychody finansowe	4	-131	2 468	112	110
Koszty finansowe	4	591	1 346	304	901
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		6 411	3 030	2 625	-3 337
Podatek dochodowy	5	1 434	1 707	939	-77
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		4 977	1 323	1 686	-3 260
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		4 977	1 323	1 686	-3 260
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		4 977	1 323	1 686	-3 260
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom		-	-	-	-
Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą z tytułu:		783	5 889	517	652
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		783	5 889	517	652
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych		5 760	7 212	2 203	-2 608
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		5 760	7 212	2 203	-2 608
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	6				
Podstawowy za okres obrotowy		0,18	0,05	0,06	-0,12
Rozwodniony za okres obrotowy		0,18	0,05	0,06	-0,12
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)					
Podstawowy za okres obrotowy		0,18	0,05	0,06	-0,12
Rozwodniony za okres obrotowy		0,18	0,05	0,06	-0,12
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-	-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		30.09.2022	31.12.2021
	Nota	(niebadane)	(badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		49 071	43 874
Rzeczowe aktywa trwałe	7,8	39 200	36 076
Wartości niematerialne	7	5 131	4 511
Pozostałe aktywa finansowe	17	1 557	1 048
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 941	2 030
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	242	209
Aktywa obrotowe		81 998	70 237
Zapasy	7,9	23 072	21 965
Należności handlowe	7	40 622	40 939
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		74	-
Pozostałe należności	10	1 846	681
Pozostałe aktywa finansowe	17	351	529
Rozliczenia międzyokresowe	11	6 378	1 660
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		9 655	4 463
AKTYWA RAZEM		131 069	114 111
PASYWA			
Kapitały własne		62 207	55 841
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		62 207	55 841
Kapitał zakładowy	12	5 637	5 637
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Pozostałe kapitały	13	6 398	6 398
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		2 621	-3 268
Zyski zatrzymane		37 723	37 246
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących		-	-
Zobowiązania długoterminowe		21 309	20 092
Kredyty i pożyczki	14	1 647	2 153
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 966	1 901
Zobowiązania finansowe		14 449	13 841
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 566	1 726
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	360	360
Pozostałe rezerwy	16	321	111
Zobowiązania krótkoterminowe		47 553	38 178
Kredyty i pożyczki	14	11 254	4 588
Zobowiązania finansowe		1 596	1 194
Zobowiązania handlowe		24 029	21 630
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		565	333
Pozostałe zobowiązania		8 360	6 114
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		355	1 321
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	627	1 846
Pozostałe rezerwy	16	767	1 152
PASYWA RAZEM		131 069	114 111

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujący ch	Kapitał własny ogółem
NOTA	12		13					
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	5 637	9 828	6 398	-3 268	37 246	55 841	-	55 841
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. po korektach	5 637	9 828	6 398	-3 268	37 246	55 841	-	55 841
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-846	-846	-	-846
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	5 889	1 323	7 212	-	7 212
Kapitał własny na dzień 30 września 2022r.	5 637	9 828	6 398	2 621	37 723	62 207	-	62 207
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	5 637	9 828	6 398	-3 591	27 935	46 207	-	46 207
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. po korektach	5 637	9 828	6 398	-3 591	27 935	46 207	-	46 207
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	652	-3 260	-2 608	-	-2 608
Kapitał własny na dzień 30 września 2021 r.	5 637	9 828	6 398	-2 939	24 675	43 599	-	43 599

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<i>NOTA</i>	01.01 -30.09.2022 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 030	-3 337
Korekty razem		3 107	-2 451
Amortyzacja		2 847	2 450
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		3 357	253
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 556	853
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-165	-6
Zmiana stanu rezerw		-1 395	-416
Zmiana stanu zapasów		-1 106	-12 225
Zmiana stanu należności		-881	263
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		4 644	9 303
Zmiana stanu pozostałych aktywów		-4 934	254
Inne korekty		-816	-3 180
Gotówka z działalności operacyjnej		6 137	-5 788
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-1 395	-277
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		4 742	-6 065
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		165	131
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		165	131
Inne wpływy inwestycyjne		-	-
Wydatki		2 581	1 325
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		2 250	1 205
Inne wydatki inwestycyjne		331	120
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-2 416	-1 194
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		10 926	14 159
Kredyty i pożyczki		10 919	14 156
Inne wpływy finansowe		7	3
Wydatki		8 060	6 771
Spłaty kredytów i pożyczek		4 760	5 349
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		899	569
Odsetki		1 556	853
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		845	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		2 866	7 388
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)		5 192	129
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		5 192	129
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 463	2 692
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		9 655	2 821

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej APS Energia („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) jest APS Energia S.A., która jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Stanisławowie Pierwszym k/Warszawy przy ul. Strużańskiej 14.

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest:

- produkcja elektrycznych silników, prądnic i transformatorów, z wyjątkiem działalności usługowej,
- działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy, konserwacji i przewijania silników elektrycznych, prądnic i transformatorów,
- produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej, z wyjątkiem działalności usługowej.

Na dzień 30 września 2022 roku w skład Grupy Kapitałowej APS Energia poza APS Energia S.A. wchodziło 10 podmiotów o profilu produkcyjnym, usługowym i handlowym.

Podstawową działalnością Grupy jest projektowanie, produkcja, dystrybucja, montaż oraz serwis urządzeń zasilania gwarantowanego.

Spółka APS Energia S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

Poniżej przedstawiono informacje na temat siedziby i przedmiotu działalności wymienionych wyżej podmiotów, a także dane na temat procentowego udziału Grupy w ich kapitale oraz wskazanie stosowanej przez Grupę metody konsolidacji:

Nazwa jednostki	Kraj/Miasto siedziby	Przedmiot działalności	Udział w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów (w %)		
			30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
APS Energia S.A.	Polska/Stanisławów Pierwszy	j.w.	Jednostka dominująca		
ENAP S.A.	Polska/Wilczkowice Górne	wykonywanie instalacji elektrycznych budynków i budowli	100%	100%	100%
RED MUKSUN Sp. z o.o.	Polska/Stanisławów Pierwszy	sprzedaż hurtowa pozostałej żywności	100%	100%	100%
APS Energia Caucasus LLC	Azerbejdżan/ Baku	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
TOO APS Energia Kazachstan	Kazachstan/Ałmaty	dystrybucja oraz serwis urządzeń	100%	100%	100%
APS Energia Czech s.r.o	Czechy/Praga	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
OOO APS Energia Ukraina	Ukraina/Kijów	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
APS Energia Turk Ltd. Sti.	Turcja/Ankara	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
OOO APS Energia RUS	Rosja/Jekaterynburg	dystrybucja, produkcja, montaż oraz serwis urządzeń	100%	100%	100%
OOO UK APS Energia Invest	Rosja/Moskwa	usługi doradztwa prawno-finansowego	100%	100%	100%
APS Energia T&T RUS LLC	Rosja/Moskwa	sprzedaż urządzeń dla sektora trakcji i transportu	100%	100%	100%

Konsolidacją pełną zostały objęte wszystkie spółki Grupy APS Energia.

Zarząd APS Energia SA

Skład Zarządu APS Energia S.A. według stanu na dzień 30 września 2022 r. przedstawiał się następująco:

Piotr Szewczyk - Prezes Zarządu
Paweł Szumowski - Wiceprezes Zarządu
Hubert Stępniewicz - Wiceprezes Zarządu

Pan Hubert Stępniewicz pełni funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki od dnia 1 stycznia 2022 r. - w dniu 21 grudnia 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę, w której postanowiła, że Zarząd APS Energia S.A., w obecnie trwającej 5-letniej kadencji, składać się będzie z trzech członków oraz uchwałę o powołaniu do Zarządu Spółki, w obecnie trwającej 5 letniej kadencji, pana Huberta Stępniewicza. Rada Nadzorcza powierzyła mu pełnienie funkcji Wiceprezesa Zarządu. Uchwały weszły w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.
Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego skład Zarządu nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza APS Energia SA

Skład Rady Nadzorczej APS Energia S.A. według stanu na dzień 30 września 2022 r. przedstawiał się następująco:

Dariusz Tenderenda	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Henryk Malesa	-	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Aleksandra Janulewicz-Szewczyk	-	Sekretarz Rady Nadzorczej (od dn. 31.05.2022 r.)
Marcin Jastrzębski	-	Członek Rady Nadzorczej (od dn. 31.05.2022 r.)
Krzysztof Kaczmarczyk	-	Członek Rady Nadzorczej (od dn. 24.01.2022 r.)

W dniu 24 stycznia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki APS Energia S.A. wobec rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej złożonego przez panią Agatę Klimek-Cortinovis (raport bieżący nr 20/2021 z dnia 23 grudnia 2021 r.) powołało do Rady Nadzorczej Spółki pana Krzysztofa Kaczmarczyka na okres do końca bieżącej kadencji.

W dniu 30 maja 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki APS Energia S.A. wobec rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej złożonego przez pana Tomasz Szewczyka oraz Pana Artura Sieradzkiego (raport bieżący nr 9/2022 z dnia 29 kwietnia 2022 r.) powołało do Rady Nadzorczej Spółki Panią Aleksandrę Janulewicz-Szewczyk oraz Pana Marcina Jastrzębskiego na okres do końca bieżącej kadencji.

Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

2. Zmiany w organizacji Grupy w ciągu okresu śródrocznego

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku nie nastąpiły zmiany w organizacji Grupy APS Energia.

3. Zasady sporządzania i prezentacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APS Energia oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe APS Energia SA zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy, a jednostkowe sprawozdanie finansowe, sytuację Spółki na dzień 30 września 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku, wyniki ich działalności za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku.

Śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej APS Energia za rok 2021.

Zaprezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 września 2022 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku oraz 30 września 2021 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2021 roku podlegały badaniu

przez biegłego rewidenta. Sprawozdania biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2021 zostały wydane w dniu 22 kwietnia 2022 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Walutą funkcjonalną Grupy oraz Spółki i walutą prezentacji śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN), a wszystkie wartości w nim zaprezentowane, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

4. Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego Grupa oraz Jednostka dominująca zastosowały takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2021 za wyjątkiem przyjętych z dniem 1 stycznia 2022 roku nowych standardów, które zostały opisane w pkt 7.

5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Jednostki Dominującej nie przewiduje, aby wprowadzenie wymienionych wyżej standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę oraz Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

6. Zastosowane kursy walut

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich rachunki zysków i strat są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy.

Dla potrzeb wyceny bilansowej oraz przeliczenia na złote polskie sprawozdań finansowych zagranicznych jednostek i grup kapitałowych zastosowano następujące kursy walut obcych ustalone na podstawie notowań ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski („NBP”):

Średnie kursy wymiany złotego ustalane przez NBP na dzień	30 września 2022 ⁽¹⁾	31 grudnia 2021 ⁽²⁾
AZN	2,9589	2,3986
KZT	0,0105	0,0094
UAH	0,1258	0,1487
CZK	0,1980	0,1850
RUB	0,0851	0,0542
TRY	0,2671	0,3016

(1) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 30 września 2022 roku.

(2) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Średni kurs wymiany złotego ustalane przez NBP za okres sprawozdawczy	01.07 - 30.09.2022 ⁽¹⁾	01.01 - 30.09.2022 ⁽¹⁾	01.07 - 30.09.2021 ⁽²⁾	01.01 - 30.09.2021 ⁽²⁾
AZN	2,8386	2,6091	2,3058	2,2524
KZT	1,0101	0,0098	0,9200	0,0090
UAH	0,1258	0,1385	0,1453	0,1394
CZK	0,1945	0,1904	0,1796	0,1771
RUB	0,0800	0,0664	0,0533	0,0515
TRY	0,2622	0,2787	0,4554	0,4653

(1) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku oraz okresu od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku.

(2) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku oraz okresu od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku.

7. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku i później.

Zmiany do MSSF 3 Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

Zmiany do MSR 37 Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Powyższe zmiany standardów nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na zaprezentowane i ujawnione informacje finansowe lub nie miały zastosowania do transakcji zawieranych przez Grupę.

Korekty błędów nie miały miejsca w prezentowanych okresach.

8. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy Kapitałowej

Podjęcie uchwały dotyczącej ustanowienia Programu Motywacyjnego APS Energia S.A.

W dniu 24 stycznia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie ustanowienia Programu Motywacyjnego. Celem realizacji Programu Motywacyjnego jest zapewnienie optymalnych warunków dla osiągnięcia wysokich wyników finansowych i długoterminowego wzrostu wartości Spółki poprzez efektywne zarządzanie Spółką oraz trwałe związanie osób uczestniczących w Programie Motywacyjnym ze Spółką i jej celami. Realizacja celów Programu Motywacyjnego będzie odbywać się w ciągu pięciu kolejnych lat obrotowych począwszy od 2022 roku, tj. w latach 2022, 2023, 2024, 2025 i 2026.

Nota obciążeniowa od Elektromontaż-Poznań S.A.

W dniu 3 marca 2022 r. (informacja w raporcie bieżącym nr 06/2022) Spółka otrzymała notę obciążeniową w kwocie 8,6 mln zł od Elektromontaż-Poznań S.A. („Zamawiający”) z tytułu kary za zwłokę w wykonaniu dostaw ładowarek i przetwornic w ramach umowy, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 20/2020 z dnia 16 października 2020 r. Zamawiający wskazał, iż w przypadku braku zapłaty przez Spółkę ww. kwoty dokona jej potrącenia z wierzytelnościami przysługującymi Spółce od Zamawiającego. Spółka wskazała, iż nie widzi podstaw prawnych do obciążania jej nałożoną karą. Podjęte działania doprowadziły do podpisania porozumienia przewidującego udzielenie Zamawiającemu rabatu w kwocie 244 tys. zł netto na zrealizowane dostawy oraz pokrycie dodatkowych kosztów Zamawiającego w wysokości 376 tys. zł netto i do końca czerwca 2022 roku Zamawiający dokonał spłaty należności pomniejszonej o wymienione kwoty.

Pozytywna rekomendacja NCBiR dla projektu „APStorage 2.0. Modułowy – konfigurowalny, zdalnie sterowalny i cyberbezpieczny, system magazynowania i kondycjonowania energii elektrycznej”, podpisanie umowy z NCBiR.

W dniu 23 września 2022r. nastąpiło podpisanie umowy pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju a APS Energia S.A. jako liderem konsorcjum oraz Politechniką Warszawską jako konsorcjantem, o dofinansowanie projektu pn. APStorage 2.0. Modułowy - konfigurowalny, zdalnie sterowalny i cyberbezpieczny, system magazynowania i kondycjonowania energii elektrycznej „Projekt”. Projekt będzie realizowany w ramach programu "Nowe technologie w zakresie energii", który został przygotowany przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, by wspierać osiągnięcia neutralności klimatycznej Polski.

Całkowity koszt realizacji Projektu oraz całkowita kwota kosztów kwalifikowalnych wynoszą 43,5 mln zł, a przyznana wysokość dofinansowania wynosi 29 mln zł. Projekt jest podzielony na 3 fazy - opracowanie studium wykonalności techniczno-ekonomicznego, zadania badawcze koncentrujące się wokół osiągnięcia zadanego poziomu gotowości technologicznej oraz zadania, o charakterze eksperymentalnych prac rozwojowych i/lub prac przedwdrożeniowych, koncentrujące się wokół osiągnięcia kolejnego poziomu gotowości technologicznej. Uprawnienie do uzyskania dofinansowania na realizację kolejnej fazy Projektu jest uzależnione od uzyskania pozytywnego wyniku w ramach selekcji po weryfikacji poprzedniej fazy. Okres kwalifikowalności kosztów dla Projektu kończy się w terminie zakończenia realizacji III fazy Projektu tj. w dniu 25 lutego 2029 r.

Planowanym wynikiem realizacji Projektu jest opracowanie systemu o unikalnych cechach funkcjonalnych, zapewniających przewagę konkurencyjną na dynamicznie rozwijającym się rynku magazynów energii.

Inne zdarzenia

Porozumienia o współpracy z dostawcami technologii budowy elektrowni jądrowych.

Dnia 10 listopada 2022 r. Spółka zawarła porozumienie dotyczące współpracy z firmą Doosan Enerbility, należąca do grupy firm współpracujących z Korea Hydro & Nuclear Power (KHNP) w ramach Team Korea KHNP. Celem porozumienia jest współpraca z koreańską stroną przy planach budowy elektrowni atomowej w Pątnowie w ramach realizacji swojej strategii, której jednym z kluczowych kierunków jest rozwój w obszarze energetyki jądrowej.

Koreańska firma zaproponowała budowę w Polsce sześciu reaktorów o mocy 8,4 GW za około 26,7 mld USD. Korea Hydro & Nuclear Power jest trzecim największym operatorem elektrowni jądrowych na świecie.

Prywatny projekt budowy elektrowni jądrowej w Pątnowie ma być uzupełnieniem dla Programu Polskiej Energetyki Jądrowej zakładającego 6-9 GW z tego źródła do 2043 roku z pierwszym reaktorem, który ma zbudować amerykański Westinghouse Electric Company. Również w tym projekcie APS Energia SA znalazła się w gronie polskich firm, które podpisały 19 września 2022 r. z Westinghouse umowy o współpracy przy potencjalnej budowie sześciu reaktorów AP1000 w ramach realizacji Programu Polskiej Energetyki Jądrowej oraz przyszłych projektów z wykorzystaniem technologii AP1000 w regionie Europy Środkowo-Wschodniej.

Porozumienia nie precyzują jeszcze warunków współpracy, niemniej stanowią docenienie faktu, iż APS Energia, jako dostawca systemów bezprzerwowego zasilania awaryjnego do kilkunastu obiektów energetyki jądrowej na świecie, posiada wszelkie referencje by uczestniczyć w realizacji projektów związanych z energetyką atomową w Polsce i na świecie.

9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Sezonowe wahania aktywności branży związane są przede wszystkim z przebiegiem cykli remontowych w niektórych branżach istotnych dla działalności Grupy. Koncentracja prac ma miejsce w okresie wiosenno-letnim, natomiast najmniej prac prowadzonych jest w okresie zimowym. Wstrzymywanie na początku roku zlecenia klientów z niezamkniętymi jeszcze budżetami remontowo-inwestycyjnymi powodują zwykle nasilenie sprzedaży w drugiej połowie roku, zwłaszcza na rynku polskim. W związku z tym przychody ze sprzedaży Grupy charakteryzują się sezonowością – pierwsze półrocze cechuje się historycznie najniższymi w roku przychodami ze sprzedaży. Zwiększanie udziału rynku polskiego w sprzedaży Grupy powoduje nasilenie zjawiska sezonowości sprzedaży.

Cykl działalności Grupy jest dość rozciągnięty w czasie – od zdobycia zamówienia do sprzedaży mija do kilkunastu miesięcy. Ma on również charakter projektowy, co istotnie utrudnia porównywalność wyników w okresach sprawozdawczych z uwagi na różnorodną ich liczbę, specyfikę i wartość jednostkową. W prezentowanym okresie śródrocznym opisana wyżej prawidłowość została wzmocniona efektami konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy oraz pandemii COVID-19.

10. Opis czynników, zdarzeń i pozycji mających znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku Grupa APS Energia osiągnęła sprzedaż wyższą o 49 710 tys. zł niż w analogicznym okresie 2021 roku. Dynamiczny wzrost przychodów Grupy w pierwszych trzech kwartałach 2022 r. wynikał głównie ze wzrostu przychodów APS Energia Rus oraz ENAP S.A. i APS Energia S.A. w porównaniu z przychodami za analogiczny okres ubiegłego roku. Wzrost przychodów ze sprzedaży w trzech kwartałach 2022 roku w tych podmiotach wyniósł łącznie ponad 45,4 mln zł. Najistotniejszy wpływ na wzrost przychodów miał w szczególności wzrost sprzedaży z rynku krajowego, głównie z sektora usług AKPiA oraz T&T. Historycznie na pierwsze kwartały każdego roku przypada zwykle najmniejsza część przychodów rocznych Grupy Kapitałowej Emitenta. Wpływ na kształtowanie się poziomu przychodów i sytuacji Emitenta i jego Grupy Kapitałowej miały głównie problemy z łańcuchami dostaw na rynku surowców i komponentów, wpływ konfliktu na terenie Ukrainy na światową gospodarkę (widmo recesji, wysoka inflacja), zmiana otoczenia biznesowego na rynkach wschodnich. W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku Grupa APS Energia wypracowała zysk netto w wysokości 1.323 tys. zł. W analogicznym okresie 2021 strata netto Grupy wynosiła 3.261 tys. zł. Istotny wpływ na wynik 2022 miały kierunki geograficzne sprzedaży, w tym wzrost udziału przychodów z rynków wschodnich (umocnienie się kursu rubla), dynamika zmian kosztów materiałów, udział produktów odznaczających się niższą marżą (presja kosztowa).

Wybuch konfliktu wpłynął istotnie na zmienność na rynkach surowców oraz rynków finansowych. Dynamiczne zmiany cen surowców, a co się z tym wiąże i komponentów do produkcji (rozpoczęte w związku z wybuchem pandemii), wpływają na poziom generowanej marży, a wzrost stóp procentowych na koszt pozyskiwanego kapitału. Rynki

finansowe są pod bardzo dużą presją, która będzie uzależniona od dalszej eskalacji lub deeskalacji konfliktu. Potencjalne osłabienie kursu rubla wpłynie negatywnie na rentowność sprzedaży prowadzoną w tej walucie na rynkach wschodnich. Istotna przecena złotego również może spowodować wyższe koszty komponentów zakupywanych w walutach obcych.

W okresie sprawozdawczym utrzymały się efekty pandemii COVID, polegające w szczególności na ograniczonym dostępie do niektórych materiałów i podzespołów, wymuszając utrzymywanie zapasów niewynikających jedynie z bieżących zamówień.

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie odnotowała innych szczególnych zdarzeń o nietypowym charakterze w działalności operacyjnej Grupy ze względu na ich rodzaj i wielkość, które miałyby wpływ na jej wyniki finansowe i sytuację.

11. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

W procesie stosowania polityki rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazywane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w tym, w dodatkowych notach objaśniających. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie do bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach. W niektórych istotnych kwestiach Zarząd opiera się na opiniach niezależnych ekspertów.

W okresach objętych śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie miały miejsca zmiany metodologii dokonywania istotnych szacunków. Zmiany szacunków wynikały ze zdarzeń, jakie miały miejsce w okresach sprawozdawczych.

Podstawowe założenia, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej zostały zaprezentowane poniżej.

Okres użytkowania środków trwałych

Wysokość stawek oraz odpisów amortyzacyjnych jest ustalana na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności danego składnika rzeczowych aktywów trwałych oraz szacunków dotyczących wartości rezydualnej rzeczowych aktywów trwałych.

Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Zgodnie z wymogami MSSF 9 Instrumenty finansowe Grupa szacuje wielkość odpisów aktualizujących wartość należności. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności została zaprezentowana w nocie 7.

Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów

Na dzień sprawozdawczy jednostki wchodzące w skład Grupy oceniają, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów. Jeżeli wartość bieżąca składnika aktywów jest niższa od jego wartości księgowej, Grupa dokonuje odpisu aktualizującego do poziomu bieżącej wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zapasów została zaprezentowana w nocie 7.

Rezerwy

Rezerwy na świadczenia pracownicze (rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe) zostały oszacowane na podstawie metod aktuarialnych. Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.

Grupa tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych produktów sprzedanych w ciągu ostatnich 3 lat obrotowych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych odnotowanych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w dwóch kolejnych latach, a ich całość w ciągu 3 lat od dnia bilansowego. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży w 3 letnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty.

Pozostałe rezerwy zostały wycenione zgodnie z najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku.

Zmiana stanu rezerw w okresie sprawozdawczym została zaprezentowana w notach 15 i 16.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego są wyceniane przy zastosowaniu stawek podatkowych, które będą stosowane na moment zrealizowania składnika aktywów i pasywów, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały na dzień sprawozdawczy. Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Zmiana stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego została zaprezentowana w notce nr 5.

Umowy o usługę budowlaną

Przychody z tytułu umowy o usługę budowlaną składają się z kwoty pierwotnie uzgodnionej w umowie, skorygowanej o późniejsze zmiany w zakresie wykonywanych prac, roszczenia, w jakim jest prawdopodobne, że zmiany te wpłyną na wysokość przychodów, a ich efekt da się wiarygodnie wycenić. Tak szybko, jak możliwe staje się wiarygodne oszacowanie wyniku na umowie o usługę budowlaną, przychody umowne są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac.

Stopień zaawansowania niezakończonych umów budowlanych ocenia się metodą kosztową polegającą na określeniu na dzień sprawozdawczy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów, koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.

Jeśli wynik na umowie o usługę budowlaną nie może zostać wiarygodnie oszacowany, przychody z tytułu umowy ujmowane są tylko do wysokości poniesionych w związku z umową kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne. Oczekiwana strata na umowie jest ujmowana w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Przychody ze sprzedaży usług budowlanych ujmuje się po spełnieniu następujących warunków:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób;
- jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji;
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

12. Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe - emisje, wykup i spłaty

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

13. Informacje dotyczące dywidendy

W dniu 29 kwietnia 2022 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w przedmiocie wniosku do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w sprawie sposobu podziału zysku netto Emitenta za rok 2021.

Zarząd APS Energia S.A. wniósł o przeznaczenie zysku za 2021 r. w kwocie 7.293.335,81 zł zgodnie z poniższym:

1/ na kapitał zapasowy kwotę 6.447.770,99 zł,

2/ na wypłatę dywidendy akcjonariuszom Spółki kwotę 845.564,82 zł, co stanowi 3 (słownie: trzy) grosze na jedną akcję Emitenta.

Uzasadnieniem do proponowanego podziału zysku była sytuacja gospodarcza i prognozy związane z dalszym pogarszaniem się sytuacji gospodarczej w konsekwencji wywołanego przez Federację Rosyjską konfliktu zbrojnego na Ukrainie. Powyższe stanowiło przyczynę przeznaczenia 88,41% zysku na kapitał zapasowy.

Natomiast uzasadnieniem dla przeznaczenia części zysku Spółki na wypłatę dywidendy jest polityka Spółki w zakresie wypłaty dywidendy w granicy do 30% zysku netto Grupy APS Energia, lub więcej, jeśli pozwoli na to bieżąca sytuacja Spółki, zgodnie z przyjętą Polityką Dywidendową. W związku z sytuacją finansową Spółki umożliwiającą realizowanie planów inwestycyjnych i rozwojowych przyjętych na rok 2022 w ramach obowiązującej Strategii, a także przy

uwzględnieniu zabezpieczenia Spółki przed ekonomicznymi skutkami konfliktu i nałożonych sankcji, zdaniem Zarządu przeznaczenie 11,59% zysku netto na wypłatę dywidendy było uzasadnione i znajdowało pokrycie w posiadanych na ten moment aktywach finansowych Spółki.

Zarząd zarekomendował ustalenie dnia dywidendy na dzień 15 czerwca 2022 r. oraz dnia wypłaty dywidendy na dzień 30 czerwca 2022 r.

W dniu 30 maja 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia części zysku netto za 2021 r. w kwocie 845 tys. zł na wypłatę dywidendy akcjonariuszom.

W dniu 30 maja 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie APS Energia S.A. podjęło uchwałę nr 16/2022 w przedmiocie podziału zysku Emitenta za 2021 r. Zgodnie z podjętą ww. uchwałą, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta postanowiło zysk Emitenta za 2021 r. w kwocie 7.293.335,81 zł przeznaczyć:

1) na kapitał zapasowy kwotę 6.447.770,99 zł.,

2) na wypłatę dywidendy akcjonariuszom Spółki kwotę 845.564,82 zł, co stanowi 3 grosze na 1 akcję Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta ustaliło jako dzień dywidendy datę 15 czerwca 2022 r. oraz dzień wypłaty dywidendy datę 30 czerwca 2022 r.

W dniu 30 czerwca 2022 r. Spółka dokonała wypłaty dywidendy zgodnie z podjętą uchwałą nr 16/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 maja 2022 r.

14. Segmenty operacyjne i geograficzne

Segmenty operacyjne zostały wyłonione w oparciu o rachunkowość zarządczą prowadzoną przez Spółkę, na podstawie której kierownictwo podejmuje strategiczne decyzje. Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach operacyjnych są spójne z polityką rachunkowości Grupy. Transakcje z podmiotami zewnętrznymi i transakcje między segmentami realizowane są na warunkach rynkowych.

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi na następujące segmenty:

- **systemy zasilania**, w tym: systemy zasilania awaryjnego odbiorników stałego i zmiennoprądowych, prostowniki, zasilacze buforowe, falowniki, przemienniki częstotliwości, filtry aktywne, systemy nadzoru układów zasilania, a także ogniwa paliwowe i inne urządzenia wchodzące w skład systemów zasilania,
- **usługi dla energetyki przemysłowej**, w tym: opracowanie koncepcji automatyzacji procesów technologicznych, opracowanie dokumentacji projektowej wykonawczej, kompletację urządzeń aparatury obiektowej oraz sterującej, wykonanie prefabrykatów montażowych, realizację dostaw aparatury kontrolno-pomiarowej na obiekty, demontaże i montaż obiektowej aparatury obiektowej, tras kablowych oraz magistral komunikacyjnych, w tym światłowodowych, demontaże i montaż szaf/stojaków krosowych, szaf systemów sterowania, stacji operatorskich i UPSów wraz z podłączeniem i sprawdzeniem, wykonanie instalacji zasilania i napięcia gwarantowanego, wykonanie prac pomiarowo-regulacyjnych, rozruch mechaniczny i technologiczny w zakresie wykonanych instalacji wraz ze szkoleniem obsługi, opracowanie dokumentacji powykonawczej oraz kompleksowe usługi: projektowanie, montaż, instalacja, uruchomienie, serwis gwarancyjny i pogwarancyjny urządzeń zasilających produkcji własnej,
- **pozostałe segmenty**, prowadzenie szkoleń i doradztwa w zakresie systemów zasilania dla przemysłu oraz jednostek naukowych, organizacja seminariów naukowo-technicznych, sprzedaż towarów i materiałów.

Nie wystąpiły różnice w poniższej prezentacji danych finansowych w układzie segmentów a polityką rachunkowości Grupy. Zarząd nie analizuje wartości łącznych aktywów i zobowiązań dla poszczególnych segmentów. Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku/(straty) brutto ze sprzedaży.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 lipca do 30 września 2022 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	20 239	9 271	16 394	-	1 041	46 945
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	20 239	9 271	16 394	-	1 041	46 945
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	10 983	7 738	10 751	-	9 201	38 673
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	1 139	1 139
Zysk/ (strata) segmentu	9 256	1 533	5 643	-	-9 299	7 133

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	49 227	25 305	31 571	-	1 597	107 700
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	49 227	25 305	31 571	-	1 597	107 700
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	36 369	22 051	21 751	-	23 916	104 087
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	1 705	1 705
Zysk/ (strata) segmentu	12 858	3 254	9 820	-	-24 024	1 908

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 lipca do 30 września 2021 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	17 596	5 384	3 725	-	2 338	29 043
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	17 596	5 384	3 725	-	2 338	29 043
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	12 467	4 557	2 849	-	6 162	26 035
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	191	191
Zysk/ (strata) segmentu	5 129	827	876	-	-4 015	2 817

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	34 145	9 768	12 480	-	7 174	63 567
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	34 145	9 768	12 480	-	7 174	63 567
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	24 376	8 524	10 402	-	19 250	62 552
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	3 561	3 561
Zysk/ (strata) segmentu	9 769	1 244	2 078	-	-15 637	-2 546

Informacje geograficzne

Segmenty geograficzne za okres od 1 lipca do 30 września 2022 r. (niebadane)

Segmenty	Łącznie pozostałe kraje					
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	Australia	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	14 343	7 832	22 463	1 266	-	

Segmenty geograficzne za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r. (niebadane)

Segmenty	Łącznie pozostałe kraje					
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	Australia	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	41 383	19 155	40 956	4 586	23	

Segmenty geograficzne za okres od 1 lipca do 30 września 2021 r. (niebadane)

Segmenty	Łącznie pozostałe kraje					
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	Australia	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	11 220	2 935	11 479	1 071	-	

Segmenty geograficzne za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r. (niebadane)

Segmenty	Łącznie pozostałe kraje					
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	Australia	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	26 551	5 574	21 498	2 765	5	

15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	01.07 -30.09.2022 (niebadane)	01.01 -30.09.2022 (niebadane)	01.07-30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	20 239	49 227	17 596	34 145
Przychody ze sprzedaży usług	11 561	29 917	4 635	11 478
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14 104	26 959	4 474	10 770
Suma przychodów ze sprzedaży	45 904	106 103	26 705	56 393
Pozostałe przychody operacyjne	1 041	1 597	2 338	7 174
Przychody finansowe	-131	2 468	112	110
Suma przychodów ogółem	46 814	110 168	29 155	63 677

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.07 -30.09.2022 (niebadane)	01.01 -30.09.2022 (niebadane)	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)
Amortyzacja	1 037	2 841	751	2 445
Zużycie materiałów i energii	10 136	38 471	7 367	18 600
Usługi obce	5 791	17 694	2 885	9 672
Podatki i opłaty	228	603	148	499
Wynagrodzenia	9 320	25 755	6 631	20 879
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 714	5 517	1 325	4 340
Pozostałe koszty rodzajowe	608	1 907	2 487	3 702
Rezerwy gwarancyjne	314	674		
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	29 148	93 462	21 594	60 137
Zmiana stanu produktów	321	-7 591	872	-5 497
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-143	-1 210	-72	-282
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-3 321	-8 851	-2 688	-8 175
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 880	-15 065	-3 474	-11 075
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	20 125	60 745	16 232	35 108

Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.07 -30.09.2022 (niebadane)	01.01 -30.09.2022 (niebadane)	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57	165	80	158
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	826	990	1 682	3 232
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	34	57	322	380
Dotacje rządowe	74	223	77	2 414
Pozostałe	50	162	177	990
RAZEM	1 041	1 597	2 338	7 174

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.07 -30.09.2022 (niebadane)	01.01 -30.09.2022 (niebadane)	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	791	806	53	3 263
Pozostałe	348	899	138	298
RAZEM	1 139	1 705	191	3 561

Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.07 -30.09.2022 (niebadane)	01.01 -30.09.2022 (niebadane)	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	47	146	37	94
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-179	2 317	75	15
Pozostałe	1	5	-	1
RAZEM	-131	2 468	112	110

KOSZTY FINANSOWE	01.07 -30.09.2022 (niebadane)	01.01 -30.09.2022 (niebadane)	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	530	1 258	294	880
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	-	-	-
Pozostałe	61	88	10	21
RAZEM	591	1 346	304	901

Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.07 -30.09.2022 (niebadane)	01.01 -30.09.2022 (niebadane)	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	1 275	1 573	815	54
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1275	1 573	815	54
Odroczony podatek dochodowy	159	134	124	-131
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	159	134	124	-131
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	1 434	1 707	939	-77

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 -30.09.2022 (niebadane)	01.01 -31.12.2021 (badane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	2 030	1 784
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	1 185	753
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	23
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	28
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	30
Pozostałe rezerwy	8	241
Pozostałe aktywa	2	30
Kontrakty długoterminowe	1 054	215
Dyskonto należności długoterminowych	-	1
Ujemne różnice kursowe	-	8
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	28	36

Odpisy aktualizujące zapasy	96	112
Odpisy aktualizujące należności	-3	29
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	270	511
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	34
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	40	13
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	6	-
Pozostałe rezerwy	204	47
Pozostałe aktywa	19	47
Kontrakty długoterminowe	-	120
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	1	13
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	23
Odpisy aktualizujące zapasy	-	38
Odpisy aktualizujące należności	-	176
różnice kursowe z przeliczenia	-4	4
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 941	2 030

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 31.12.2021 (badane)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 901	2 077
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	1 199	200
Różnica okresu amortyzacji	3	5
Pozostałe aktywa	79	107
Dodatnie różnice kursowe	-	2
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	1 117	86
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	153	379
Różnica okresu amortyzacji	34	50
Leasing	58	45
Pozostałe aktywa	61	170
Dodatnie różnice kursowe	-	7
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	-	107
różnice kursowe z przeliczenia	19	3
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 966	1 901

W wyniku transakcji dokonanej w maju 2018 roku dotyczącej sprzedaży nieruchomości z jednoczesnym zawarciem umów leasingu tej nieruchomości powstała rezerwa na podatek odroczonego w wysokości 1 595 tys. zł. Na dzień 30 września 2022 roku rezerwa na podatek odroczonego z tego tytułu wyniosła 1 388 tys. zł (na 31 grudnia 2021 wyniosła 1 427 tys. zł).

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 941	2 030
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 966	1 901
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-25	129

Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach (działalność kontynuowana i zaniechana):

	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	4 977	1 323	1 686	-3 260
Strata na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	4 977	1 323	1 686	-3 260
Efekt rozwodnienia:				
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	4 977	1 323	1 686	-3 260
Liczba wyemitowanych akcji				
	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)
Średnia ważona liczba akcji przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Zysk (strata) na jedną akcję	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,18	0,05	0,06	-0,12
Rozwodniony za okres obrotowy	0,18	0,05	0,06	-0,12

Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Zapasy	Należności	Razem
Stan na dzień 01.01.2022 r. (badane)	18	-	3 239	696	3 953
Zwiększenia w tym:	-	-	512	806	1 318
- utworzenie	-	-	512	806	1 318
Zmniejszenia w tym:	-	-	7	990	997
- rozwiązanie	-	-	7	990	997
różnice kursowe z przeliczenia	-18	-	-	435	417
Stan na dzień 30.09.2022 r. (niebadane)	-	-	3 744	947	4 691
Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)	18	-	2 861	1 525	4 404

Zwiększenia w tym:	-	-	-	3 263	3 263
- utworzenie	-	-	-	3 263	3 263
Zmniejszenia w tym:	-	-	57	3 996	4 053
- rozwiązanie	-	-	57	3 232	3 289
- wykorzystanie	-	-	-	764	764
różnice kursowe z przeliczenia	2	-	-	5	7
Stan na dzień 30.09.2021 r. (niebadane)	20	-	2 804	797	3 621

Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W bieżącym okresie sprawozdawczym jednostki Grupy nie zawarły istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 30 września 2022 roku zobowiązanie kredytowe z tytułu zawarcia w 2021 roku umowy kupna - sprzedaży nieruchomości zabudowanej pomiędzy OOO APS Energia Rus z siedzibą w Jekaterenburgu a ZAO Uralenergo - Sojuz wyniosło łącznie 3 059 tys. zł.

Na dzień 30 września 2022 roku zobowiązanie z tytułu zawarcia umów leasingu nieruchomości w Stanisławowie Pierwszym wyniosło łącznie 13 161 tys. zł, w tym: leasing gruntu 2 227 tys. zł, leasing budynku 10 934 tys. zł.

W rzeczowych aktywach trwałych Grupy na dzień 30 września 2022 roku, zostały ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania zidentyfikowane na podstawie MSSF 16, o łącznej wartości netto 25 033 tys. zł, na co składają się:

- Budynki 18 238 tys. zł,
- Grunty 3 808 tys. zł,
- Urządzenia techniczne i maszyny 155 tys. zł,
- Środki transportu i inne 2 832 tys. zł.

Nota 9. ZAPASY

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Materiały na potrzeby produkcji	10 621	12 016
Półprodukty i produkty w toku	2 764	3 681
Produkty gotowe	8 645	4 542
Towary	1 042	1 726
Zapasy ogółem, w tym:	23 072	21 965
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	8 000	8 000

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2022 r. (badane)	2 688	254	279	19	3 240
Zwiększenia w tym:	392	47	73	-	512
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jak koszt w okresie	392	47	73	-	512
Zmniejszenia w tym:	2	-	6	-	8
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	2	-	6	-	8
- wykorzystanie					

Stan na dzień 30.09.2022 r. (niebadane)	3 078	301	346	19	3 744
Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)	2 288	265	290	18	2 861
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jak koszt w okresie	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	11	-	46	-	57
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	11	-	46	-	57
- wykorzystanie	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30.09.2021 r. (niebadane)	2 277	265	244	18	2 804

Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Pozostałe należności, w tym:	1 846	681
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	918	296
- z tytułu dywidend	237	-
- inne	691	385
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	1 846	681

Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
- ubezpieczenia majątkowe	68	51
- aktywowane koszty tworzenia spółek	29	-
- koszty przyszłych okresów	55	123
- aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	6 095	1 401
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	373	294
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 620	1 869
- długoterminowe	242	209
- krótkoterminowe	6 378	1 660

Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy – struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w PLN	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w PLN	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	19 608 000	0,20	3 921 600	gotówka	18.01.2010
B / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	4 902 000	0,20	980 400	gotówka	18.01.2010
D / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	1 400 000	0,20	280 000	gotówka	25.05.2013
C1/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	207 280	0,20	41 456	gotówka	27.02.2014
E / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	1 730 000	0,20	346 000	gotówka	24.09.2015
C2/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	156 107	0,20	31 221	gotówka	04.02.2016
C3/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	182 107	0,20	36 421	gotówka	04.02.2016
Suma			28 185 494		5 637 099		

Zmiana stanu kapitału zakładowego

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym.

Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Pozostały kapitał rezerwowy	6 398	6 398
RAZEM	6 398	6 398

Kapitał rezerwowy powstał w związku z podjęciem uchwały nr 2/2013 Walnego Zgromadzenia APS Energia S.A. z dnia 10 kwietnia 2013 r. w sprawie przyjęcia Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Spółki oraz innych osób spośród kierownictwa Spółki oraz spółek zależnych.

W dniu 29 kwietnia 2019 Zwyczajne Walne Zgromadzenie APS Energia S.A. uchwałą nr 15/2019 przeznaczyło 4 297 tys. zł na utworzenie kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki celem umorzenia.

Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Kredyty w rachunku bieżącym	8 812	1 725
Kredyty bankowe	3 702	4 243
Subwencje z PFR	387	773
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	12 901	6 741
- długoterminowe	1 647	2 153
- krótkoterminowe	11 254	4 588

W dniu 30 kwietnia 2020 roku Grupa Kapitałowa APS Energia otrzymała subwencję finansową z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 r. programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm: Emitent - w wysokości 3 500 tys. zł oraz ENAP S.A. - w wysokości 1 364 tys. zł. W dniu 16 czerwca 2021 r. Emitent poinformował (raport bieżący nr 16/2020) o otrzymaniu z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. wezwania do zwrotu różnicy pomiędzy otrzymaną przez Emitenta kwotą subwencji finansowej, a maksymalną możliwą do otrzymania kwotą pomocy wynikającą z Tymczasowych Ram, wynoszącą 800 tys. euro na przedsiębiorstwo.

Wartość Subwencji Finansowej pozostająca do spłaty na dzień 30.09.2022 r. wynosi łącznie 387 tys. zł.

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	11 254	4 588
Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 647	2 153
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 647	2 153
Kredyty i pożyczki razem	12 901	6 741

Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Zarząd APS Energia S.A. w dniu 10 stycznia 2022 r. otrzymał pismo z ING Lease Polska Sp. z o.o. (Finansujący) o akceptacji przez Finansującego braku spełnienia przez Spółkę wskaźników wymaganych w umowie leasingu zwrotnego nieruchomości w Stanisławowie Pierwszym, o której Emitent informował w raporcie bieżącym nr 8/2018 z dnia 29 maja 2018 r. (Umowa Leasingu). Warunkami akceptacji były w szczególności terminowe regulowanie przez Spółkę wszystkich zobowiązań finansowych wobec Finansującego wynikających z Umowy Leasingu, brak naruszenia innych, określonych w Umowie Leasingu, zobowiązań Spółki wobec Finansującego oraz ustanowienie przez Spółkę kaucji zabezpieczającej w wysokości 200 tys. zł na rachunku bankowym Finansującego, w terminie do dnia 31 marca 2022 r.,

co zostało dokonane. W piśmie wskazano, iż akceptacja dotyczy okresu do dnia 31 marca 2022 r., a w przypadku spełnienia ww. warunków, Finansujący przedłuży zgodę na stan braku utrzymania wskaźników do dnia 30 czerwca 2022 r., co również miało miejsce.

Wskaźniki kowenantowe obliczone na podstawie sprawozdań finansowych Grupy za rok 2021 nie zostały złamane. Zarząd wystąpił do Finansującego o zwrot kaucji (200 tys. zł). Kaucja ta została przez Finansującego zwrócona.

Nota 15. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	374	404
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	613	1 014
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	788
Razem, w tym:	987	2 206
- długoterminowe	360	360
- krótkoterminowe	627	1 846

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na dzień 01.01.2022	404	-	1 014	788
Utworzenie rezerwy	-	-	89	-
Koszty wypłaconych świadczeń	30	-	711	894
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	221	106
Stan na dzień 30.09.2022, w tym:	374	-	613	-
- długoterminowe	360	-	-	-
- krótkoterminowe	14	-	613	-
Stan na dzień 01.01.2021	466	-	811	223
Utworzenie rezerwy	120	-	683	788
Koszty wypłaconych świadczeń	7	-	502	-
Rozwiązanie rezerwy	175	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	22	-223
Stan na dzień 31.12.2021, w tym:	404	-	1 014	788
- długoterminowe	360	-	-	-
- krótkoterminowe	44	-	1 014	788

Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2022 r. (badane)	769	114	380	1 263
Utworzone w ciągu roku obrotowego	752	-	-	752
Wykorzystane	437	114	376	927
Stan na 30.09.2022 r. (niebadane)	1 084	-	4	1 088
- długoterminowe	321	-	-	321
- krótkoterminowe	763	-	4	767
Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)	612	15	4	631
Utworzone w ciągu roku obrotowego	780	114	376	1 270
Wykorzystane	350	15	-	365
Rozwiązane	273	-	-	273
Stan na dzień 31.12.2021 r. (badane)	769	114	380	1 263
- długoterminowe	111	-	-	111
- krótkoterminowe	658	114	380	1 152

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2022 (niebadane)		31.12.2021 (badane)	
	Aktywa	Zobowiązania	Aktywa	Zobowiązania
Gwarancje bankowe/depozyty bankowe	1 908	-	1 577	-
Razem aktywa i zobowiązania finansowe	1 908	-	1 577	-
- długoterminowe	1 557	-	1 048	-
- krótkoterminowe	351	-	529	-

Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	14 034	5 932
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	180	161
Razem zobowiązania warunkowe	14 214	6 093

Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych obejmują gwarancje należytego wykonania umowy, gwarancje rękojmi i jakości, gwarancje wadialne, gwarancje zwrotu zaliczki

W związku z zamknięciem działalności Filii APS Energia w Kazachstanie, została przeprowadzona kontrola skarbowa w dniu 16 maja 2013 r. Zgodnie z postanowieniem kontroli Filii naliczono zadłużenie wobec budżetu Republiki Kazachstanu z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych na sumę 13 655 137 tenge (143 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 522 745 tenge (37 tys. zł). W dniu 20 marca 2013 r. Sąd pierwszej instancji podtrzymał decyzję organów skarbowych. W dniu 9 października 2013 r. Sąd drugiej instancji utrzymał w mocy wyrok Sądu pierwszej instancji. APS Energia S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem Sądu i uważa, iż jest ono niezgodne z przepisami. W dniu 29 lipca 2014 roku Zarząd APS Energia S.A. uchylił uchwałę w sprawie zakończenia działalności Filii APS Energia S.A. w Kazachstanie i podjął decyzję o wznowieniu jej działalności.

16. Informacje o istotnych postępowaniach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji wraz z informacją o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia jednostek Grupy Kapitałowej z tytułu spraw sądowych.

Nie występują istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej.

Pozostałe zdarzenia dotyczące spraw spornych

Podpisanie ugody w sprawie rozwiązania umowy pomiędzy OOO APS Energia Rus a AO Zavod Invertor

W dniu 19 sierpnia 2022 r. doszło do podpisania przed Arbitrażowym Sądem Rejonu Orenburskiego ugody pomiędzy OOO APS Energia Rus („Spółka Zależna”) a AO Zavod Invertor („Kontrahent”), w której postanowiono, że Umowa pomiędzy stronami na dostawę urządzeń zasilania awaryjnego dla elektrowni atomowej zostaje rozwiązana, uzgodniono zwrot przez Kontrahenta Spółce Zależnej udzielonych przez nią zabezpieczeń oraz wskazano, iż strony nie mają żadnych roszczeń wzajemnych z tytułu rozwiązania Umowy. Postanowienia Sądu Arbitrażowego zostały zrealizowane.

O zdarzeniach dotyczących ww. Umowy Spółka_ informowała w raportach bieżących nr 16/2019 z dnia 15 października 2019 r., nr 3/2020 z dnia 2 kwietnia 2020 r. oraz w raporcie okresowym Spółki za III kwartał 2020 r. i raporcie bieżącym nr 22/2020 z dnia 23 grudnia 2020 r.

Informacja dotycząca porozumienia w sprawie Noty obciążeniowej od Elektromontaż-Poznań S.A. zostały przedstawione w punkcie 8.

17. Informacja o instrumentach finansowych

KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FINANSOWYCH	Stan na 30.09.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1 557	42 819	44 376	1 636	42 149	43 785
- należności z tytułu dostaw i usług	-	40 622	40 622	588	40 939	41 527
- pozostałe należności	-	1 846	1 846	-	681	681
- pozostałe aktywa finansowe	1 557	351	1 908	1 048	529	1 577
2. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
3. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	9 655	9 655	-	4 463	4 463

KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Stan na 30.09.2022 r. (niebadane)			Stan na 31.12.2021 r. (badane)		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-

finansowy

2. Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	1 647	35 283	36 930	2 153	26 218	28 371
- oprocentowane kredyty i pożyczki	1 647	11 254	12 901	2 153	4 588	6 741
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	24 029	24 029	-	21 630	21 630
3. Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9	14 449	1 596	16 045	13 841	1 194	15 035
- zobowiązania z tytułu leasingu	14 449	1 596	16 045	13 841	1 194	15 035

Opis istotnych pozycji w ramach poszczególnych kategorii instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Należności z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem należności handlowych są należności z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółkę APS Energia, APS Energia RUS oraz Enap S.A. Na dzień 30 września 2022 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 36% salda tej pozycji.

Depozyty bankowe

Na dzień 30 września 2022 r. Grupa wykazuje jako pozostałe aktywa finansowe, depozyty bankowe stanowiące zabezpieczenia pod kontrakty w kwocie 1 908 tys. zł (długoterminowe w wysokości 1 557 tys. zł, krótkoterminowe w wysokości 351 tys. zł.)

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Kredyty bankowe

W ramach zaprezentowanych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 12 901 tys. zł na dzień 30 września 2022 r. Grupa Kapitałowa APS Energia wykazuje:

- a) oprocentowane
 - kredyty w rachunkach bieżących na kwotę 8 812 tys. zł,
 - kredyty inwestycyjne na kwotę 3 689 tys. zł,
 - pozostałe 13 tys. zł.
- b) nieoprocentowane
 - subwencje z PFR na kwotę 387 tys. zł.

Na dzień 30 września 2022 r. Grupa posiadała limity kredytowe w rachunkach bieżących o wartości 13 369 tys. zł. Wartość pozostających do dyspozycji limitów kredytowych w rachunku bieżącym spółek Grupy Kapitałowej APS Energia wyniosła 4 129 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem zobowiązań handlowych są zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółkę APS Energia S.A., Enap S.A. oraz APS Energia RUS. Na dzień 30 września 2022 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 22% salda tej pozycji.

18. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie dokonywała zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej ani też nie dokonywano zmiany klasyfikacji instrumentów finansowych.

Na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r. Grupa nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej. Wartość godziwa walutowych kontraktów forward jest ustalana poprzez odniesienie do bieżących kursów terminowych, występujących przy kontraktach o podobnym terminie zapadalności. Skutki okresowej wyceny instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

19. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa APS Energia nie odnotowała zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych Grupy.

20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje między jednostką dominującą a jej jednostkami zależnymi będącymi stronami powiązаныmi jednostki dominującej zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszym punkcie. Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą a pozostałymi stronami powiązаныmi przedstawiono poniżej.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje z Zarządami spółek, transakcje z udziałem innych członków kluczowego personelu i innych podmiotów powiązanych. Nie wystąpiły również należności i zobowiązania od jednostek powiązanych na dzień 30 września 2022 r.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności od pozostałych podmiotów powiązanych oraz w związku z tym nie ujęto kosztów dotyczących należności nieściągalnych i wątpliwych należnych od podmiotów powiązanych.

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe dotyczące podmiotów powiązanych z Grupą.

Pożyczki otrzymane od Członków Zarządu i Akcjonariuszy

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. spółki z Grupy nie otrzymały pożyczek do Członków Zarządu oraz Akcjonariuszy.

Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku spółki z Grupy nie dokonały sprzedaży na rzecz podmiotów powiązanych.

Wynagrodzenie wypłacone lub należne Członkom Zarządu

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku Spółka wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. Wysokość wypłaconych wynagrodzeń nie odbiegała istotnie od poziomu wynagrodzeń zaprezentowanego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021 (w odpowiedniej proporcji do prezentowanego) i była zgodna z „Polityka Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w APS Energia S.A.” przyjętą uchwałą nr 15/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APS Energia S.A. w dniu 5 maja 2020 r., która została zmieniona na podstawie uchwały nr 6/2022 z dnia 24 stycznia 2022 r.

Ponadto Grupa nie zawierała żadnych znaczących transakcji z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, nie udzielała wymienionym osobom żadnych pożyczek, zaliczek, gwarancji, ani nie zawierała żadnych innych umów o charakterze

nierynkowym, bądź o istotnym wpływie na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Nie wystąpiły też żadne istotne transakcje zawarte przez ich małżonków, krewnych lub powinowatych w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, bądź z innymi osobami, z którymi mają osobiste powiązania ze Spółką lub z podmiotem Grupy Kapitałowej APS Energia.

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu APS Energia SA oraz ENAP SA

	01.01 -30.09.2022 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia wypłacane Członkom Zarządu APS Energia SA (wynagrodzenia i narzuty)	1 393	401
Krótkoterminowe świadczenia wypłacane Członkom Zarządu ENAP SA (wynagrodzenia i narzuty)	392	315
Razem	1 785	716

Świadczenia wypłacane lub należne pozostałym członkom kluczowego personelu kierowniczego, Rady Nadzorczej oraz innym podmiotom powiązanym

	01.01 -30.09.2022 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	657	586
Razem	657	586

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem pomiędzy jednostkami powiązanymi Grupy Kapitałowej APS Energia nie wystąpiły transakcje zawierane na innych warunkach niż rynkowe.

21. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które nie zostały odzwierciedlone w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

22. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu

Według stanu na dzień 22 listopada 2022 r. r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Antoni Dmowski	7 889 772	28%	7 889 772	28%
Piotr Szewczyk	7 890 114	28%	7 890 114	28%
Paweł Szumowski	7 890 114	28%	7 890 114	28%
Investors TFI S.A.*	1 613 294	6%	1 613 294	6%
Pozostali	2 902 200	10%	2 902 200	10%
Razem	28 185 494	100%	28 185 494	100%

* zgodnie z informacją opublikowaną przez Investor Parasol FIO - Skład portfeli na 30.09.2022

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 12 września 2022 r. Spółka nie otrzymała powiadomień o zmianach w stanie posiadania akcji akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

23. Stan posiadania akcji i uprawnień do akcji Spółki przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej i jego zmiany

Akcjonariusze	Liczba akcji na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego*	Nabycie	Zbycie	Liczba akcji na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego
Osoby zarządzające				
Piotr Szewczyk	7 890 114	-	-	7 890 114
Paweł Szumowski	7 890 114	-	-	7 890 114
Hubert Stępniewicz	-	-	-	-
Osoby nadzorujące				
Dariusz Tenderenda	-	-	-	-
Henryk Malesa	-	-	-	-
Krzysztof Karczmarczyk	-	-	-	-
Aleksandra Janulewicz-Szewczyk	-	-	-	-
Marcin Jastrzębski	-	-	-	-

* Stan na dzień 12 września 2022 roku

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. od 12 września 2022 r. nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę nie posiadają uprawnień do akcji Spółki.

24. Poręczenia i gwarancje

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Jednostka Dominująca oraz jednostki zależne nie udzieliły poręczeń kredytu oraz pożyczki, których łączna wartość w odniesieniu do jednego podmiotu lub jednostki zależnej od tego podmiotu byłaby znacząca.

25. Stanowisko Zarządu Spółki Dominującej odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Zarząd Spółki Dominującej nie publikował prognoz wyników na rok 2022.

26. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

APS Energia nie posiada innych niż przedstawione w niniejszym raporcie, informacji, które są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę i Grupę.

27. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Celem rozwoju Grupy Kapitałowej APS Energia jest wzrost jej wartości poprzez realizację przyjętej Strategii. Główne czynniki mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy:

Czynniki zewnętrzne negatywne:

- wybuch konfliktu na terytorium Ukrainy spowodował zaburzenia na rynkach surowcowych i finansowych, które będą skutkowały spowolnieniem gospodarczym, możliwym niższym poziomem inwestycji i rosnącą inflacją,
- skutki epidemii koronawirusa COVID-19 na ogólną sytuację gospodarczą, społeczną i działalność Grupy, do których w szczególności zaliczyć możemy istotne perturbacje społeczno-ekonomiczne i spowolnienie gospodarcze na świecie, ryzyko opóźnień w realizacji dużych projektów inwestycyjnych, zwiększenie ryzyka pogorszenia płynności

finansowej niektórych kontrahentów, co w konsekwencji spowoduje powstanie zatorów płatniczych;

- potencjalne duże wahania kursu RUB w kontekście ryzyk makroekonomicznych (bezpośrednią przyczyną wybuch konfliktu i nakładane ograniczenia i sankcje);
- pogorsząca się koniunktura i ograniczenia dostępu na rynku rosyjskim pomimo wzrostu cen surowców (nowe regulacje wewnętrzne, ograniczone możliwości operacji finansowych – blokady SWIFT, przemieszczania się ludzi, przepływu towarów);
- wzrost konkurencji i w konsekwencji spadek marżowości oferowanych produktów i usług;
- możliwe dalsze ograniczenia w relacjach handlowych na linii UE - Rosja;
- wysoka inflacja w kraju i zagranicą z powodu istotnego wzrostu cen surowców energetycznych (gaz, ropa) oraz możliwej eskalacji konfliktu na terytorium Ukrainy, wysoka presja kosztowa.

Czynniki zewnętrzne pozytywne:

- perspektywa koniunktury gospodarczej w sektorach, w których Spółka prowadzi działalność lub planuje ją rozwijać (magazyny energii, samochodowe-mobility, transport publiczny);
- utrzymujące się relatywnie niskie koszty produkcji i zatrudnienia w porównaniu do konkurencji np. z krajów Zachodniej Europy;
- wzrost inwestycji krajowych, w sektorze T&T, OZE oraz wojskowym.

Czynniki wewnętrzne negatywne:

- duży udział rynków wschodnich (rosyjskojęzycznych) i niepewność związana z dalszym rozwojem konfliktu na terytorium Ukrainy;
- zagrożenie zmianami warunków działania podmiotów zależnych na terenie Rosji i Ukrainy;
- ryzyko odejścia inżynierów do obszaru IT (większa rotacja pracowników).

Czynniki wewnętrzne pozytywne:

- mocna kadra inżynierska;
- opracowywanie nowych produktów m.in. dla producentów pojazdów transportu publicznego, e-mobility
- otrzymywanie nowych certyfikatów i koncesji na sprzedaż oferowanych urządzeń;
- dywersyfikacja sprzedaży poprzez zwiększanie udziału w przychodach w strategicznych segmentach rynku (T&T), magazyny energii, AKPiA oraz zwiększenia udziału na rynku krajowym;
- doświadczona kadra managerska;
- dostęp do kredytów i innych źródeł finansowania, dodatkowo część posiadanego zadłużenia na stałą stopę procentową;
- realizacje i referencje w projektach dla energetyki atomowej i magazynów energii.

Ryzyko związane z wpływem konfliktu na terenie Ukrainy

Rozpoczęta w dniu 24 lutego 2022 r. wojna na terenie Ukrainy ma bezpośredni wpływ na szereg obszarów związanych z bieżącą działalnością Grupy, do których możemy zaliczyć: łańcuchy dostaw, dostępność oraz ceny paliw i energii, sytuacja makroekonomiczna (inflacja, zmiana kursów walut, wzrost stóp procentowych), cyberbezpieczeństwo, wpływ zagranicznych regulacji i sankcji na prowadzenie działalności, kontrahenci (działający na rynkach rosyjskojęzycznych).

Wybuch konfliktu wpłynął istotnie na zmienność na rynkach surowców oraz rynków finansowych. Dynamiczne zmiany cen surowców, a co się z tym wiąże i komponentów do produkcji, wpływają na poziom generowanej marży, a wzrost stóp procentowych na koszt pozyskiwanego kapitału. Rynki finansowe są pod bardzo dużą presją, która będzie uzależniona od dalszej eskalacji lub dezescalacji konfliktu. Istotne osłabienie kursu rubla wpływa negatywnie na rentowność sprzedaży prowadzoną w tej walucie na rynkach wschodnich. Silna przecena złotego w pierwszych dniach konfliktu wyhamowała i będzie uzależniona w dłuższej perspektywie od czasu trwania wojny i dalszego scenariusza

rozwoju sytuacji na wschodzie. Na dzień publikacji raportu analizowany jest wpływ zachodzących dynamicznych zmian geopolitycznych w regionie, które w przyszłości negatywnie mogą wpłynąć na sytuację finansową, jak również wypracowywane wyniki. Możliwe jest również wprowadzenie dalszych sankcji, które mogą spowodować utrudnienie prowadzenia bieżącej działalności spółek działających na rynku rosyjskim.

Do dnia publikacji sprawozdania podmioty zależne działające na terenie Rosji i Ukrainy nie zmieniły istotnie skali i zakresu swojej dotychczasowej działalności.

Do potencjalnych istotnych aktywów i zobowiązań narażonych na wpływ konfliktu na wschodzie w jednostce dominującej APS Energia S.A możemy zaliczyć wg stanu na dn. 30.09.2022 (w tys. PLN):

- Wartość udziałów podmiotu OOO APS Energia Rus: 344,
- Wartość udziałów podmiotu OOO APS Energia INVEST: 245,
- Wartość udziałów podmiotu OOO APS Energia T&T Rus: 1,
- Należności handlowe od OOO APS Energia Rus: 4 585,
- Należności z tytułu dywidendy od OOO APS Energia Rus: 3 048,
- Wartość udzielonych pożyczek wraz z odsetkami dla APS Energia Invest: 1 321,
- Wartość udzielonych pożyczek wraz z odsetkami dla APS Energia T&T Rus: 814.

Ryzyko związane z globalną sytuacją makroekonomiczną spowodowane pandemią

Rozwój Grupy jest powiązany z ogólną sytuacją gospodarczą. Na wyniki finansowe osiągnięte przez spółki należące do Grupy APS Energia największy wpływ wywiera poziom inwestycji w przedsiębiorstwach, tempo wzrostu PKB, a także poziom inflacji w krajach, w których działają spółki Grupy. Rozwój i wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19 i jej szybkość rozprzestrzeniania się na świecie, jak również w Polsce przełożył się negatywnie na gospodarki krajów, w których działalność prowadzi Grupa i tym samym może wpłynąć negatywnie na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy rozwoju spółek Grupy i wdrażanie jej strategii w kolejnych latach. Część negatywnych konsekwencji pandemii była jeszcze odczuwalna w 2022 r. Ryzyka dla Grupy związane z pandemią COVID -19 zidentyfikowane na dzień publikacji raportu rocznego:

- konieczność zamknięcia zakładów produkcyjnych (na okres przymusowej kwarantanny, co spowodowałoby czasowe wstrzymanie produkcji i sprzedaży skutkujące spadkiem przychodów ze sprzedaży, a co za tym idzie spadkiem zysku netto),
- istotne zmiany związane z realizacją już podpisanych kontraktów oraz trudności w pozyskiwaniu nowych zamówień,
- opóźnienia płatności od kontrahentów, ryzyko wystąpienia zaburzeń płynności finansowej,
- istotne wahania kursów walut, które może się zmniejszyć w sytuacji wygaszania pandemii,
- zatrzymanie działalności Emitenta związane z wprowadzeniem przez administrację rządową regulacji skutkujących ograniczeniem możliwości prowadzenia działalności gospodarczej, których celem będzie ograniczenie rozwoju pandemii,
- opóźnienia w dostawach komponentów do produkcji – na dzień publikacji raportu brak opóźnień dotyczących głównych komponentów,
- brak nowych zamówień (wstrzymanie lub opóźnienie inwestycji), większe wahania przychodów ze sprzedaży niż było to w okresach historycznych,
- zmniejszenie skali działań marketingowych, w tym wyjazdów służbowych,
- wystąpienie problemów lub brak możliwości realizacji przyjętej Strategii na lata 2022-2026 (w szczególności przychodów i poziomu marż).
- braki kadrowe i związane z tym brak możliwości realizacji kontraktów.

Na dzień publikacji raportu ryzyko związane z pandemią jest coraz niższe i sytuacja w kraju stabilizuje się w kierunku jej wygaszenia.

II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

		01.07 - 30.09.2022	01.01 - 30.09.2022	01.07 - 30.09.2021	01.01 - 30.09.2021
	Nota	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży		15 126	42 217	13 096	31 097
Przychody ze sprzedaży produktów		12 149	33 864	10 885	26 303
Przychody ze sprzedaży usług		1 566	2 769	591	1 132
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		1 411	5 584	1 620	3 662
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1	11 901	38 379	11 156	25 248
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		10 629	33 112	9 731	22 292
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 272	5 267	1 425	2 956
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		3 225	3 838	1 940	5 849
Pozostałe przychody operacyjne	2	165	402	207	2 988
Koszty sprzedaży		1 505	4 224	1 413	3 689
Koszty ogólnego zarządu		2 373	6 570	1 489	4 823
Pozostałe koszty operacyjne	2	23	946	27	337
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-511	-7 500	-782	-12
Przychody finansowe	3	35	5 350	282	1 859
Koszty finansowe	3	365	878	208	669
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-841	-3 028	-708	1 178
Podatek dochodowy	4	76	-39	139	138
Zysk (strata) netto		-917	-2 989	-847	1 040
Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą z tytułu:		-	-	-	-
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych		-917	-2 989	-847	1 040
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	5				
Podstawowy za okres obrotowy		-0,03	-0,11	-0,03	0,04
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,03	-0,11	-0,03	0,04
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)					
Podstawowy za okres obrotowy		-0,03	-0,11	-0,03	0,04
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,03	-0,11	-0,03	0,04
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-	-	-

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2022		31.12.2021
	NOTA	(niebadane)	(badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		36 177	35 066
Rzeczowe aktywa trwałe		28 132	27 597
Wartości niematerialne		4 669	4 069
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych		1 821	1 821
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 555	1 579
Aktywa obrotowe		37 780	43 823
Zapasy	6	14 158	16 460
Należności handlowe	6	15 040	22 454
Pozostałe należności	7	4 266	681
Pozostałe aktywa finansowe		3 418	3 394
Rozliczenia międzyokresowe	8	184	136
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		714	698
AKTYWA RAZEM		73 957	78 889
PASYWA			
Kapitały własne		39 690	43 525
Kapitał zakładowy		5 637	5 637
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Pozostałe kapitały		6 398	6 398
Zyski zatrzymane		17 827	21 662
Zobowiązania długoterminowe		16 897	16 887
Kredyty i pożyczki		-	352
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 641	1 703
Zobowiązania finansowe		14 021	13 705
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		641	742
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		273	273
Pozostałe rezerwy		321	112
Zobowiązania krótkoterminowe		17 370	18 477
Kredyty i pożyczki		4 041	1 276
Zobowiązania finansowe		1 295	1 030
Zobowiązania handlowe		7 019	10 426
Pozostałe zobowiązania		4 083	3 234
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		152	203
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		365	1 175
Pozostałe rezerwy		415	1 133
PASYWA RAZEM		73 957	78 889

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
<i>NOTA</i>					
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.					
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	5 637	9 828	6 398	21 662	43 525
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. po korektach	5 637	9 828	6 398	21 662	43 525
Wypłata dywidendy	-	-	-	-846	-846
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-2 989	-2 989
Kapitał własny na dzień 30 września 2022 r.	5 637	9 828	6 398	17 827	39 690
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 r.					
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	5 637	9 828	6 398	14 370	36 233
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. po korektach	5 637	9 828	6 398	14 370	36 233
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	1 039	1 039
Kapitał własny na dzień 30 września 2021 r.	5 637	9 828	6 398	15 409	37 272

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -30.09.2022 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 028	1 178
Korekty razem	3 128	-9 174
Amortyzacja	2 139	1 805
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-600	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 932	-1 251
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-81	-131
Zmiana stanu rezerw	-1 319	-95
Zmiana stanu zapasów	2 302	-8 537
Zmiana stanu należności	5 283	-2 206
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 558	3 691
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-200	-121
Inne korekty	94	-2 329
Gotówka z działalności operacyjnej	100	-7 996
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	100	-7 996
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	3 294	4 585
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81	131
Zbycie aktywów finansowych	1 170	-
Inne wpływy inwestycyjne	2 043	4 454
Wydatki	3 267	1 425
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 913	815
Inne wydatki inwestycyjne	1 354	610
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	27	3 160
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	2 903	5 114
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	2 896	5 111
Inne wpływy finansowe	7	3
Wydatki	3 014	1 441
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	483	309
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	846	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	881	549
Odsetki	804	583
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-111	3 673
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	16	-1 163
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	16	-1 163
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	698	1 452
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	714	289

INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku i później.

Zmiany do MSSF 3 Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

Zmiany do MSR 37 Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Powyższe zmiany nie miały wpływu na zaprezentowane i ujawnione informacje finansowe lub nie miały zastosowania do transakcji zawieranych przez Spółkę.

Korekty błędów nie miały miejsca w prezentowanych okresach.

2. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

W procesie stosowania polityki rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazywane w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym w tym, w dodatkowych notach objaśniających. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie do bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach. W niektórych istotnych kwestiach Zarząd opiera się na opiniach niezależnych ekspertów.

W okresach objętych śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym nie miały miejsca zmiany metodologii dokonywania istotnych szacunków. Zmiany szacunków wynikały ze zdarzeń, jakie miały miejsce w okresach sprawozdawczych.

Podstawowe założenia, które są znaczące dla jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki zostały zaprezentowane poniżej.

Okres użytkowania środków trwałych

Wysokość stawek oraz odpisów amortyzacyjnych jest ustalana na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności danego składnika rzeczowych aktywów trwałych oraz szacunków dotyczących wartości rezydualnej rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Zgodnie z wymogami MSSF 9 Instrumenty finansowe Spółka szacuje wielkość odpisów aktualizujących wartość należności. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności została zaprezentowana w notce 6.

Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów

Na dzień sprawozdawczy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów. Jeżeli wartość bieżąca składnika aktywów jest niższa od jego wartości księgowej, Spółka dokonuje odpisu aktualizującego do poziomu bieżącej wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zapasów została zaprezentowana w nocie 6.

Rezerwy

Rezerwy na świadczenia pracownicze (rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe) zostały oszacowane na podstawie metod aktuarialnych. Spółka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.

Spółka tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych produktów sprzedanych w ciągu ostatnich 3 lat obrotowych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych odnotowanych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w dwóch kolejnych latach, a ich całość w ciągu 3 lat od dnia bilansowego. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży w 3 letnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty.

Pozostałe rezerwy zostały wycenione zgodnie z najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego są wyceniane przy zastosowaniu stawek podatkowych, które będą stosowane na moment zrealizowania składnika aktywów i pasywów, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały na dzień sprawozdawczy. Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Zmiana stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego została zaprezentowana w nocie 4.

Umowy o usługę budowlaną

Przychody z tytułu umowy o usługę budowlaną składają się z kwoty pierwotnie uzgodnionej w umowie, skorygowanej o późniejsze zmiany w zakresie wykonywanych prac, roszczenia, w jakim jest prawdopodobne, że zmiany te wpłyną na wysokość przychodów, a ich efekt da się wiarygodnie wycenić. Tak szybko, jak możliwe staje się wiarygodne oszacowanie wyniku na umowie o usługę budowlaną, przychody umowne są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac.

Stopień zaawansowania niezakończonych umów budowlanych ocenia się metodą kosztową polegającą na określeniu na dzień sprawozdawczy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów, koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.

Jeśli wynik na umowie o usługę budowlaną nie może zostać wiarygodnie oszacowany, przychody z tytułu umowy ujmowane są tylko do wysokości poniesionych w związku z umową kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne. Oczekiwana strata na umowie jest ujmowana w zysku lub stracie bieżącego okresu.

3. Noty do sprawozdania finansowego

Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 30.09.2021 (niebadane)
Amortyzacja	784	2 139	545	1 805
Zużycie materiałów i energii	6 008	22 428	5 796	15 285
Usługi obce	1 916	5 168	1 295	3 672
Podatki i opłaty	136	413	141	387
Wynagrodzenia	5 129	13 920	3 888	11 174
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	979	3 292	784	2 488
Pozostałe koszty rodzajowe	-307	-58	390	704
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	14 645	47 302	12 839	35 515
Zmiana stanu produktów	-2	-2 192	-135	-4 430
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-137	-1 204	-71	-281
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 504	-4 224	-1 413	-3 689
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 373	-6 570	-1 489	-4 823
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	10 629	33 112	9 731	22 292

Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57	81	53	131
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	18	33	57	430
Dotacje rządowe	53	159	51	2 328
Pozostałe	37	129	46	99
RAZEM	165	402	207	2 988

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 30.09.2021 (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3	624	9	232
Pozostałe	20	322	18	105
RAZEM	23	946	27	337

Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	240	492	45	89
Dywidendy otrzymane		2 608	195	1 770
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-211	2 239	42	-
Pozostałe	6	11	-	-
RAZEM	35	5 350	282	1 859

KOSZTY FINANSOWE	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	310	805	202	584
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	-	-	67
Aktualizacja wartość inwestycji	6	19	6	18
Pozostałe	49	56	-	-
RAZEM	365	878	208	669

Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	-	-	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy	77	-39	139	138
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	77	-39	139	138
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	77	-39	139	138

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 31.12.2021 (badane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 579	1 383
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	228	383
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	16
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	30
Pozostałe rezerwy	-	197
Pozostałe aktywa	-	5
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	27	13
Odpisy aktualizujące zapasy	83	47
Odpisy aktualizujące należności	117	75
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	251	187

Rezerwa na niewykorzystane urlopy	40	11
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	6	-
Pozostałe rezerwy	204	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	1	13
Odpisy aktualizujące zapasy	-	2
Odpisy aktualizujące należności	-	161
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 555	1 579

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 31.12.2021 (badane)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 703	1 770
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	27	19
Różnica okresu amortyzacji	3	5
Pozostałe aktywa	24	14
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	89	86
Różnica okresu amortyzacji	31	46
Leasing środków trwałych	58	40
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 641	1 703

W wyniku transakcji dokonanej w maju 2018 roku dotyczącej sprzedaży nieruchomości z jednoczesnym zawarciem umów leasingu tej nieruchomości powstała rezerwa na podatek odroczonego w wysokości 1 595 tys. zł. Na dzień 30 września 2022 roku rezerwa na podatek odroczonego z tego tytułu wyniosła 1 388 tys. zł (na 31 grudnia 2021 wyniosła 1 427 tys. zł).

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 555	1 579
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	1 641	1 703
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-86	- 124

Nota 5. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach (działalność kontynuowana i zaniechana):

	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-917	-2 990	-847	1039
Strata na działalności zaniechanej	-	-	-	-

Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-917	- 2 989	-847	1039
Efekt rozwodnienia:	-	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-917	-2 989	-847	1039

Liczba wyemitowanych akcji

	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)
Średnia ważona liczba akcji przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Zysk (strata) na jedną akcję	01.07 - 30.09.2022 (niebadane)	01.01 - 30.09.2022 (niebadane)	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	-0,03	-0,11	-0,03	0,04
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,03	-0,11	-0,03	0,04

Nota 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Zapasy	Należności handlowe	Razem
Stan na dzień 01.01.2022 r. (badane)	-	-	2 862	882	3 744
Zwiększenia w tym:	-	-	439	624	1 063
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jako koszt w okresie	-	-	439	624	1 063
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	33	33
- rozwiązanie	-	-	-	33	33
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	17	17
Stan na dzień 30.09.2022 r. (niebadane)	-	-	3 301	1 490	4 791
Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)	-	-	2 475	1 831	4 306
Zwiększenia w tym:	-	-	-	232	232
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jako koszt w okresie	-	-	-	232	232
Zmniejszenia w tym:	-	-	64	1 194	1 257
- rozwiązanie	-	-	64	430	494
- wykorzystanie	-	-	-	764	764
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-5	-5
Stan na dzień 30.09.2021 r. (niebadane)	-	-	2 411	864	3 275

Nota 7. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Pozostałe należności, w tym:	4 266	681
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	468	133
- z tytułu dywidend	3 748	521
- inne	50	27
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	4 266	681

Nota 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	57	51
- zaktywowane koszty tworzenia spółek	29	29
- koszty przyszłych okresów	23	48
- koszty GPW	2	-
- pozostałe	73	8
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	184	136

Nota 9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Poręczenie spłaty kredytu	17 531	16 448
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	4 196	2 916
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	6 383	4 065
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów z władzami podatkowymi	180	161
Inne zobowiązania warunkowe	-	-
Razem zobowiązania warunkowe	28 290	23 590

Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych obejmują gwarancje należytego wykonania umowy, gwarancje rękojmi i jakości, gwarancje wadialne, gwarancje zwrotu zaliczki.

W związku z zamknięciem działalności Filii APS Energia w Kazachstanie, została przeprowadzona kontrola skarbowa w dniu 16 maja 2013 r. Zgodnie z postanowieniem kontroli Filii naliczono zadłużenie wobec budżetu Republiki Kazachstanu z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych na sumę 13 655 137 tenge (143 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 522 745 tenge (37 tys. zł). W dniu 20 marca 2013 r. Sąd pierwszej instancji podtrzymał decyzję organów skarbowych. W dniu 9 października 2013 r. Sąd drugiej instancji utrzymał w mocy wyrok Sądu pierwszej instancji. APS Energia S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem Sądu i uważa, iż jest ono niezgodne z przepisami. W dniu 29 lipca 2014 roku Zarząd APS Energia S.A. uchylił uchwałę w sprawie zakończenia działalności Filii APS Energia S.A. w Kazachstanie i podjął decyzję o wznowieniu jej działalności.

4. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi, w których APS Energia S.A. posiada udziały i akcje

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody finansowe w tym dywidenda	Koszty finansowe	Należności handlowe i pozostałe brutto	Pożyczki udzielone brutto	Zobowiązania
Jednostka zależna:									
okres 9 miesięcy zakończony									
30.09.2022 r.									
ENAP S.A.	136	118	3	4	713	-	783	-	35
OOO APS Energia RUS	9 726	-	-	600	2 224	-	8 233	-	-
TOO APS Energia Kazachstan	1 632	-	-	-	2	-	935	-	-
APS Energia Czech s.r.o.	436	8	7	-	2	-	85	-	-
OOO APS Energia Ukraina	33	45	-	9	42	18	334	488	43
OOO UK APS Energia Invest	-	-	-	-	67	-	-	1 321	-
APS Energia T&T RUS LLC	-	-	-	-	35	-	-	814	-
Red Muksun	-	-	14	-	26	-	-	911	-
okres 9 miesięcy zakończony									
30.09.2021 r.									
OOO APS Energia RUS	7 921	50	-	-	1 596	-	3 258	-	543
TOO APS Energia Kazachstan	803	-	-	16	156	-	155	-	-
APS Energia Czech s.r.o.	1 461	-	13	-	54	-	997	-	1
OOO APS Energia Ukraina	60	50	-	9	27	18	290	-	-
ENAP S.A.	43	372	5	-	-	1	-	-	361
OOO UK APS Energia Invest	-	37	-	-	22	-	-	-	-
APS Energia T&T RUS LLC	-	-	-	-	2	-	-	-	-

Na dzień 30 września 2022 roku odpis należności z tytułu należności handlowych od spółki zależnej APS Energia Ukraina wynosił 302 tys. zł oraz od spółki zależnej APS Energia RUS 600 tys. zł.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
a) Jednostki zależne	3 383	3 316
OOO APS Energia Ukraina	337	337
ENAP S.A.	-	2 000
OOO UK APS Energia Invest	1 321	500
APS T&T RUS	814	169
RED MUKSUN	911	310

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku dokonano odpisu należności z tytułu odsetek od pożyczki udzielonej jednostce zależnej APS Energia Ukraina w wysokości 18 tys. zł. Łączna wartość odsetek objętych odpisem na dzień 30 września 2022 roku wyniosła 151 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 roku: 133 tys. zł).

Udzielone przez Spółkę zobowiązania warunkowe i gwarancje

	30.09.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Jednostki zależne		
a) Poręczenia		
APS Energia Czech s.r.o. – poręczenie spłaty kredytu obrotowego	1 980	1 850
ENAP S.A. - poręczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym	9 900	11 000
APS RUS - poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego	5 651	3 599
APS RUS - poręczenie spłaty limitu na produkty o charakterze gwarancyjnym	6 383	4 065
b) Gwarancje bankowe		
Gwarancja bankowa dla APS Energia Czech s.r.o.	91	1 465
Gwarancje bankowe - pozostałe	4 106	
Razem zobowiązania warunkowe	28 111	21 979

Wynagrodzenia członków zarządu i kadry kierowniczej

Wynagrodzenie członków zarządu i kadry kierowniczej Spółki APS Energia S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku oraz 30 września 2021 roku zostały zaprezentowane w pkt. 20 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Piotr Szewczyk

.....
Prezes Zarządu

Paweł Szumowski

.....
Wiceprezes Zarządu

Hubert Stępniewicz

.....
Wiceprezes Zarządu

Jolanta Murawska

.....
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych APS Energia S.A.
 Stanisławów Pierwszy, dnia 22 listopada 2022 r.