

RAPORT KWARTALNY
ENERGOAPARATURA S.A.
za okres 01.01.2025 – 31.03.2025

- A. WYBRANE DANE FINANSOWE
- B. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
- C. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- D. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał 2025 narastająco 01.01.2025- 31.03.2025	1 kwartał 2024 narastająco 01.01.2024- 31.03.2024	1 kwartał 2025 narastająco 01.01.2025- 31.03.2025	1 kwartał 2024 narastająco 01.01.2024- 31.03.2024
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	10 061	10 525	2 404	2 436
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	1 629	-403	389	-93
III. Zysk(strata) brutto	1 593	-454	381	-105
IV. Zysk(strata) netto	1 515	-649	362	-150
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 209	-9 267	289	-2 145
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-563	230	-135	53
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-435	2 593	-104	600
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	211	-6 444	50	- 1 491
IX. Aktywa, razem	30 847	33 771	7 373	7 852
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 899	13 364	1 649	3 107
XI. Zobowiązania długoterminowe	474	423	113	98
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	5 669	11 584	1 355	2 693
XIII. Kapitał własny	23 948	20 407	5 724	4 745
XIV. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	941	915
XV. Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,18	0,14	0,04	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,22	1,04	0,29	0,24
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)				
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)		0,15		0,03

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

Do przeliczenia wybranych danych finansowych w I kwartale 2025r. zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

średni kurs na 31.03.2025r. wynosi 4,1848 EUR
 średni kurs w I kwartale 2025r. obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym kwartale wynosi EUR

	I kwartał 2025 r.
do pozycji bilansu wg kursu	4,1839 EUR
do pozycji rachunku zysków i strat narastająco za I kw.2025 r.:	4,1848 EUR (12,5544 : 3)
do pozycji rachunku przepływów	4,1848EUR

	I kwartał 2024 r.
do pozycji bilansu wg kursu	4,3009 EUR
do pozycji rachunku zysków i strat narastająco za I kw.2024 r.:	4,3211 3EUR (12,9633: 3)
do pozycji rachunku przepływów	4,3211 EUR

B. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BILANS

Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.01.2025 - 31.03.2025 r. i porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku poprzedniego.

AKTYWA	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.03.2024
I. Aktywa trwałe	4 709	4 177	4 086
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	53	58	71
- koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Rzeczowe aktywa trwałe	4 296	3 608	3 561
3. Należności długoterminowe			
4. Inwestycje długoterminowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	360	511	454
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	220	375	318
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	140	136	136
II. Aktywa obrotowe	26 137	27 700	29 685
1. Zapasy	4 342	4 490	3 396
2. Należności krótkoterminowe	8 911	12 850	17 149
2.1. Od jednostek powiązanych			
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.3. Od pozostałych jednostek	8 911	12 825	17 149
3. Inwestycje krótkoterminowe	4 955	4 348	842
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 955	4 348	842
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	1 097	701	842
- inne papiery wartościowe	1 097	701	776

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 858	3 647	66
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 929	6 012	8 298
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy			
IV. Akcje (udziały) własne			
A k t y w a r a z e m	30 846	31 877	33 771

PASYWA	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.03.2024
I. Kapitał własny	23 947	22 432	20 407
1. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy	14 777	14 777	13 471
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	239	239	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	2 105	2 105	2 105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 376	0	3 264
6. Zysk (strata) netto	1 515	1 376	-649
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			- 1 968
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 899	9 445	13 364
1. Rezerwy na zobowiązania	731	808	13 364
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56	133	139
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	498	498	563
a) długoterminowa	219	219	266
b) krótkoterminowa	279	279	297
1.3. Pozostałe rezerwy	177	177	344
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	177	177	344
2. Zobowiązania długoterminowe	474	216	424
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.3. Wobec pozostałych jednostek	474	216	424
3. Zobowiązania krótkoterminowe	5 669	7 517	11 584
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Wobec pozostałych jednostek	5 423	7 486	11 397
3.4. Fundusze specjalne	246	31	187
4. Rozliczenia międzyokresowe	25	904	310
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25	904	310
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	25	904	310
P a s y w a r a z e m	30 846	31 877	33 771

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

Wartość księgowa (w tys. zł)	23 947	22 432	20 407
Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722	19 676 722
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,22	1,14	1,04
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)			
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			

POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.03.2024
1. Należności warunkowe			
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)			
- trzymanych gwarancji i poręczeń			
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
2. Zobowiązania warunkowe	35 506	36 270	38 174
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	35 506	36 270	38 174
- udzielonych gwarancji i poręczeń	35 506	36 270	38 174
3. Inne (z tytułu)			
Pozycje pozabilansowe razem	35 506	36 270	38 174

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	I Kwartał 2025 01.03.2025- 31.03.2025	I Kwartał 2024 01.01.2024 - 31.03.2024	Przekształcone dane porównywalne za I kw.2024 Wg. znowelizowanej UoR
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	10 060	10 524	10 458
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 816	10 045	10 045
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	244	479	413
II. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	6 972	9 337	9 301
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 771	8 910	8 910
2. Wartość sprzedanych towarów	201	427	391
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	3 088	1 187	1 157
IV. Koszty sprzedaży			
V. Koszty ogólnego zarządu	1 529	1 296	1 296
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	1 529	-109	-139
VII. Pozostałe przychody operacyjne	120	67	134
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	92	25	25
2. Dotacje			
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
4. Inne przychody operacyjne	28	42	109
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	21	361	398
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
3. Inne koszty operacyjne	21	361	398
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	1 628	-403	-403
X. Przychody finansowe	68	48	48
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w			
a) od jednostek powiązanych, w			
- w których emitent posiada			
b) od pozostałych jednostek, w			
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2. Odsetki, w tym:	67	35	35
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		12	12
- w jednostkach powiązanych			

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
5. Inne	1	1	1
XI. Koszty finansowe	103	99	99
1. Odsetki, w tym:	14	27	27
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
4. Inne	89	72	72
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)	1 593	-454	-454
XIII. Podatek dochodowy	78	195	195
a) część bieżąca			
b) część odroczone	78	195	195
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XV. Zysk (strata) netto (XII+/-XIII)	1 515	-649	-649

Zysk (strata) netto (zannualizowany)	3 541	2 740	
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	19 676 722	19 676 722	19 676 722
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,18	0,14	0,14
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji			
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	I Kwartał 2025	ROK 2024	I Kwartał 2024
	01.03.2025	01.01.2024	01.01.2024
	-	-	-
	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	22 432	21 056	21 056
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów			
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	22 432	21 056	21 056
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	3 935	3 935	3 935
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- emisji akcji (wydania udziałów)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- umorzenia akcji (udziałów)			
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	3 935	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	14 777	13 471	13 471
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		1 306	
a) zwiększenia (z tytułu)		1 306	

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenia (z tytułu)		10	
-zbycia środków trwałych zaktualizowanych		10	
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 777	14 777	13 471
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek	239	249	249
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		-10	
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)		10	
- zbycia środków trwałych		10	
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec	239	239	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek	2 105	2 105	2 105
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- wartość sprzedanych akcji			
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec	2 105	2 105	2 105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek	1 376	3 264	3 264
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 376	3 264	3 264
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 376	3 264	3 264
a) zwiększenia (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenia (z tytułu)		3 264	
- zasilenie kapitału zapasowego		1 296	
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy			
- rozliczenie dywidendy wypłaconej w 2023r.		1 968	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 376	0	3 264
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- z tytułu rozliczenia z kapitałem zapasowym- wg. Uchwały 17/2021			

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec	1 376		3 264
6. Wynik netto	1 515	1 376	- 2 617
a) zysk netto	1 515	1 376	649
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			- 1 968
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	23 947	22 432	20 407
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 947	22 432	20 407

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

	1 Kwartał 2025	1 Kwartał 2024
	01.03.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 515	-649
II. Korekty razem	-306	- 8 617
1. Amortyzacja	244	280
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-34	-3
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-92	-25
5. Zmiana stanu rezerw	-77	-653
6. Zmiana stanu zapasów	148	-880
7. Zmiana stanu należności	3 940	- 6 726
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 790	-5 513
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 645	4 903
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 209	- 9 266
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	90	246

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych rzeczowych aktywów trwałych	90	25
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		221
a) w jednostkach powiązanych		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach		221
- zbycie aktywów finansowych		221
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
- lokaty powyżej 3 m-cy		
- spłata pożyczek krótkoterminowych		
II. Wydatki	-653	-16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	169	-16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-396	
a) w jednostkach powiązanych		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach	-396	
- nabycie aktywów finansowych	-396	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	-426	
- lokaty powyżej 3 m-cy		

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

- pożyczki krótkoterminowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-563	230
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	49	2 807
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		2 792
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	49	15
II. Wydatki	-484	-215
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-103	-103
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-367	-100
8. Odsetki	-14	-12
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-435	2 592
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	211	- 6 444
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	211	- 6444
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 647	6 510
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 858	66
- o ograniczonej możliwości dysponowania	210	19

C. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z § 66 ust. 5 Rozporządzenia MF w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów (...), Dz.U. z 2018 r., poz. 757

1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy braku występowania okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności oraz przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka na bieżąco realizuje rentowne kontrakty oraz sukcesywnie uzupełnia portfel zleceń na następne lata obrotowe.

Energoaparatura S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z zasadami rachunkowości, ustanowionymi Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), a także na podstawie aktów wykonawczych do wskazanej wyżej ustawy, w sposób zapewniający rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, a także ujmuje w księgach i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Spółka prezentuje informacje uzupełniające za okres od 01.01.2025 roku do 31.03.2025 roku i porównywalne dane za okres od 01.01.2024 roku do 31.03.2024 roku.

Zasady sporządzania raportu, w tym zasady ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyników finansowych, nie uległy zmianie w stosunku do raportu za poprzedni okres sprawozdawczy.

Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka ustala uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności.

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawiają się następująco:

• Prawo wieczystego użytkowania gruntu	od 5 % do 20 %
• Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	od 2,5 % do 4,5%
• Urządzenia techniczne i maszyny	od 10 % do 40 %
• Środki transportu	od 14 % do 20 %
• Pozostałe środki trwałe	od 14 % do 25 %

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Oprogramowanie komputerów 50%

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są :

- w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności,

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

- w wysokości nieumorzonych części środków trwałych postawionych w stan likwidacji, sprzedanych lub uznanych za niedobór - obciążają pozostałe koszty operacyjne,
- jednorazowo w dniu przyjęcia na stan środków trwałych, gdy wartość jednostkowa ceny nabycia mieści się do 10 tys. zł - obciążają jednorazowo koszty działalności. W indywidualnych uzasadnionych przypadkach, biorąc pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności, środki trwałe pomimo przedziału wartościowego do 10 tys. zł amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacyjny.

W okresie od 01.01.2025 r. do 31.03.2025 r. wartość środków trwałych z przedziału do 10 tys. zł, które nie zostały poddane jednorazowej amortyzacji nie wystąpiły.

Przedmioty długotrwałego użytku o cenie nabycia do 1 tys. zł są zaliczane do materiałów, z wyjątkiem przedmiotów, które bez względu na cenę nabycia zaliczane są do środków trwałych tzw. niskocennych, zgodnie z wykazem tych przedmiotów, ujętym w polityce rachunkowości. W okresie od 01.01.2025 r. do 31.03.2025 r. wartość tych środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 1 tys. zł wynosiła 3 tys. zł.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są :

- licencje, oprogramowanie komputerowe, w ciągu 2 lat lub jednorazowo, jeżeli ich cena nabycia jest niższa niż 3,5 tys. zł
- inne wartości niematerialne i prawne w ciągu 5 lat.

Rzeczowe aktywa trwałe, z wyjątkiem środków trwałych w budowie wykazywane są w wartości netto tj. w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację.

Środki trwałe w budowie wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Aktywa finansowe wykazywane są w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na skutek dokonanej aktualizacji przeprowadzonej na dzień bilansowy.

Inwestycje długoterminowe obejmujące udziały i akcje wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o trwałą utratę ich wartości.

Spółka przyjęła metodę rozliczania różnic kursowych określoną w art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z tym przepisem przychody lub koszty wyrażone w walucie obcej przelicza się stosując średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Spółka przyjęła metodę wyceny środków pieniężnych lub wartości pieniężnych w walucie obcej według metody FIFO, tj. pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Do wyceny wpływu należności w walucie obcej na własny rachunek walutowy zastosowanie ma kurs średni NBP z dnia poprzedzającego wpływ waluty, również do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego Spółka stosuje kurs średni NBP z dnia poprzedzającego rozchód waluty.

Wyceny różnic kursowych od rozrachunków nie zrealizowanych na dzień bilansowy dokonuje się według przelicznika stosując średni kurs NBP na dzień bilansowy, ogłoszony przez NBP w tabeli kursów średnich.

Do wyceny produktów przyjęto techniczny koszt wytworzenia, nie wyższy od cen sprzedaży netto.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

Niezakończone roboty budowlano-montażowe o istotnym stopniu zaawansowania, będące w okresie realizacji, Spółka wycenia stosując metodę pomiaru stopnia zaawansowania robót drogą obmiaru wykonanych prac, tj. pomiaru od strony efektów. Kosztem wytworzenia niezakończonych robót budowlano – montażowych współmiernym do przychodów jest suma już poniesionych i przewidywanych do zakończenia umowy kosztów, odpowiadająca stopniowi zaawansowania robót, tj. procentowi jaki stanowi wartość obmierzonych robót w całkowitej wartości umowy. Przychodem z tytułu wykonania robót budowlano – montażowych jest suma już zafakturowanej sprzedaży i wartość robót w toku, dokonana w drodze pomiaru z natury (na budowie) ilości wykonanych robót i ich wyceny po wartości kosztorysowej, jeżeli wykonane prace nie zostały jeszcze zafakturowane.

Na dzień 31 marca 2025 r. Spółka wykazała następujące wartości w rozliczeniach międzyokresowych, w pozycji kontraktów niezakończonych:

▪ zawiesiła poniesione koszty nie zakończonych kontraktów	1 065 tys. zł.
▪ utworzyła rezerwy na nie zakończone kontrakty	25 tys. zł.
▪ ujęła saldo przychodów kontraktowych niezafakturowanych	6 351 tys. zł.

Wyceny rozchodu i zapasów materiałów i towarów dokonuje się:

- dla materiałów podstawowych i towarów objętych ewidencją ilościowo - wartościową wg cen zakupu przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,
- dla materiałów pomocniczych i pozostałych nie objętych ewidencją magazynową wg cen zakupu.

Na dzień bilansowy spółka dokonuje wyceny zapasów materiałowych według cen zakupu, nie wyższych niż cena sprzedaży netto, wykazując w bilansie ich wartość skorygowaną o odpisy aktualizujące. Na dzień 31.03.2025 r. odpis aktualizujący na zapasy magazynowe nie wykazujące ruchu powyżej 180 dni wynosi 26 tys. zł, powyżej 365 dni wynosi 30 tys. zł, powyżej 730 dni wynosi 172 tys. zł.

Zapasy materiałów na dzień bilansowy wyceniane są według cen zakupu nie wyższych niż cena sprzedaży netto. W przypadku utraty wartości materiałów, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości materiały nie przyniosą oczekiwanych korzyści ekonomicznych w szczególności jeżeli zalegają na magazynie dłużej niż 180 dni, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 10% oraz jeżeli zalegają na magazynie dłużej niż 365 dni, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 30%, natomiast zalegające powyżej 730 dni (powyżej 2 lat) dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100%, doprowadzając wartość materiałów do cen sprzedaży netto, a w przypadku jej braku, do ustalonej w inny sposób wartości godziwej. Rozwiązanie odpisu aktualizującego następuje na skutek dokonania sprzedaży, zużycia lub likwidacji na podstawie odpowiedniego protokołu, stwierdzającego przyczynę likwidacji. Zapasy towarów na dzień bilansowy wyceniane są według cen zakupu nie wyższych niż cena sprzedaży netto. W przypadku, gdy cena sprzedaży towaru obniżona jest poniżej ceny zakupu, dokonuje się odpisu aktualizującego wartość zapasów towarów, który obciąża pozostałe koszty operacyjne.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

Wycena stanu i rozchodu wyrobów gotowych i półfabrykatów dla :

- Zakładu Elektroniki, obejmuje pełny koszt wytworzenia, nie wyższy od ich cen sprzedaży netto, składający się z kosztu bezpośredniego, uzasadnionej części kosztów wydziałowych, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych

- Pionu Górniczego, obejmuje pełny koszt wytworzenia, nie wyższy od ich cen sprzedaży netto, składający się z kosztu bezpośredniego, uzasadnionej części kosztów wydziałowych, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych oraz odchyleń od cen ewidencyjnych.

W przypadku wyceny zapasów półfabrykatów, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości półfabrykaty nie przyniosą oczekiwanych korzyści ekonomicznych, w szczególności jeżeli zalegają na magazynie dłużej niż 360 dni, dokonuje się odpisu aktualizującego, który obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów bezpośrednich dokonywane są, jeżeli poniesione koszty dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego i są powiązane z przyszłymi przychodami, obejmującymi te koszty.

Koszty bezpośrednie, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, Spółka aktywuje poprzez tymczasowe odniesienie na konta rozliczeń międzyokresowych kosztów i odpisuje w koszty stosownie do okresów, w których powstał przychód związany z tymi kosztami.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów pośrednich dokonywane są według uproszczonych zasad aktywowania tych kosztów, polegających na:

- zaliczaniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi dotyczącymi danego roku obrotowego, jednorazowo w momencie ich poniesienia, jeżeli ich wartość nie ma wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego,
- zaliczaniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi dotyczącymi następnego roku obrotowego lub lat następnych, jednorazowo w pierwszym miesiącu następnego roku obrotowego lub pierwszym miesiącu następnych lat, których dotyczą, jeżeli ich wartość nie ma wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego,
- zaliczeniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi, proporcjonalnie do długości kolejnych okresów sprawozdawczych, obejmujących kolejne lata obrotowe, jeżeli ich wartość ma istotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Czas i sposób rozliczenia przedmiotowych kosztów jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

Sposób rozliczania w księgach rachunkowych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów uzależniony jest od istotności kwoty poniesionych kosztów.

W stosunku do należności zastosowano zasadę ostrożnej wyceny, aktualizując wartość nominalną należności o odpisy aktualizujące stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, dotyczącej należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji, dłużników będących w postępowaniu układowym lub naprawczym, jak również kwestionowanych należności i należności od dłużników zalegających ze spłatą dłużej niż 180 dni.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

Na tę ostatnią grupę należności oraz należności spornych, należności dot. postępowań układowych, upadłościowych, likwidacyjnych, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% niezabezpieczonej kwoty.

Odpisu aktualizującego dokonuje się również na noty odsetkowe od należności w wysokości 100% niezapłaconej kwoty.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz pozostałe tytuły zobowiązań wymagające zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym. Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują również Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zobowiązania długoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania Spółki z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych, w których termin płatności przypada później aniżeli w roku następującym po dniu bilansowym, a jeżeli zapłata ma nastąpić ratalnie, to w tej ich części, która w myśl umowy ma zostać zapłacona po roku obrotowym następującym po dniu bilansowym.

Zobowiązania długoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty wg stanu na dzień bilansowy. Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingowych wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, a więc po jej zdyskontowaniu za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania wykazywane są w bilansie łącznie z należnymi kontrahentowi w myśl umowy odsetkami, w tym także z tytułu zwłoki w zapłacie, pod warunkiem, że występuje duże prawdopodobieństwo powstania przyszłych zobowiązań, których kwotę można wiarygodnie oszacować.

Kapitał własny na dzień bilansowy wykazywany jest w wartości nominalnej, z podziałem na jego składniki. Kapitały własne stanowią tworzone przez Spółkę kapitały zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz statutem Spółki. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy danego roku obrotowego oraz niepokryte straty z lat ubiegłych.

Rezerwy Spółka tworzy na koszty przypadające na dany okres, a które jeszcze nie zostały poniesione, znane Spółce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wysokości. Rezerwy tworzone są w wyniku przeszłych zdarzeń, gdy na Spółce spoczywa już obecnie zobowiązanie do wydatkowania w przyszłości środków lub istnieje znaczne prawdopodobieństwo poniesienia straty, a możliwy jest racjonalny szacunek kwoty koniecznej do wywiązania się z tego zobowiązania lub wymagającej pokrycia.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne dotyczące robót budowlano – montażowych wyliczane są według stałego wskaźnika procentowego wynoszącego 0,2% w stosunku do przychodów ze sprzedaży bieżącego roku obrotowego.

Przychody są to uzyskane w roku obrotowym w wiarygodnie ustalonej wartości, prawdopodobne korzyści ekonomiczne, które spowodują zwiększenie aktywów lub zmniejszenie zobowiązań Spółki, prowadzące do zwiększenia kapitału własnego. Przychody

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów stanowią powtarzalne przychody związane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki. Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług z uwzględnieniem opustów, rabatów, dotacji, itp.

Koszty są to prawdopodobne zmniejszenia korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w roku obrotowym, które spowodują zmniejszenie aktywów lub zwiększenie zobowiązań, prowadzące do zmniejszenia kapitału własnego. Koszty sprzedanych produktów obejmują koszt ich wytworzenia oraz koszty sprzedaży i ogólnego zarządu związane z działalnością podstawową. Koszty sprzedanych towarów i materiałów wykazywane są w cenach netto ich nabycia lub zakupu.

Pozostałe przychody i koszty są to zdarzenia gospodarcze powstające powtarzalnie, ale związane tylko pośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną Spółki.

Przychody i koszty finansowe są to głównie korzyści i wydatki ekonomiczne uzyskane lub poniesione w związku ze sprzedażą lub posiadaniem aktywów finansowych.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą kalkulacyjną, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie. Rozliczenie wyniku finansowego następuje według zasad określonych w Kodeksie Spółek Handlowych i Statucie Spółki, tj. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, po uprzednim wyrażeniu przez biegłego rewidenta opinii o tym sprawozdaniu.

Rachunek przepływów pieniężnych dostarcza informacji o przepływach środków pieniężnych jakie nastąpiły w Spółce w ciągu roku obrotowego. Przedstawiane są jako przepływy pieniężne z trzech typów działalności: operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej. Informacje o przepływach pieniężnych pozwalają poznać i ocenić wysokość płynnych środków wygospodarowanych przez Spółkę oraz kierunki ich wydatkowania w okresie sprawozdawczym w przekroju trzech wyodrębnionych typów działalności. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

2. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W I kwartale 2025 roku nie było istotnych zmian wielkości szacunkowych natomiast inne zmiany przedstawione są poniżej.

3. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W I kwartale 2025 roku nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne.

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowości i cykliczności.

5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W I kwartale 2025 r. Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W I kwartale 2025 r. Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów.

Stan odpisów aktualizujących na dzień 31.03.2025 r. wynosi 473 tys. zł z tytułu:

▪ należności wątpliwych	294 tys. zł.
▪ not odsetkowych	7 tys. zł.
▪ zapasów nie wykazujących ruchu	172 tys. zł.

7. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W okresie I kwartału 2025 r. korekta rezerw dotyczy:

a) Utworzenia rezerwy na kwotę 25 tys. zł z tytułu:

▪ realizowanych kontraktów budowlano -montażowych	25 tys. zł.
---	-------------

b) Rozwiązania i wykorzystania rezerw na kwotę 903 tys. zł z tytułu:

▪ rozliczenia kontraktów budowlano – montażowych	903 tys. zł.
--	--------------

Stan rezerw na 31.03.2025 r. wynosi 700 tys. zł i obejmuje tytuły:

▪ zaległe urlopy	243 tys. zł.
▪ realizowane kontrakty budowlano – montażowe (rozliczenia międzyokresowe)	25 tys. zł.
▪ naprawy gwarancyjne	95 tys. zł.
▪ nagrody jubileuszowe	255 tys. zł.
▪ badanie bilansu	32 tys. zł.
▪ odszkodowania z tytułu spawy sądowej	50 tys. zł.

8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W myśl zasady ostrożnej wyceny wynikającej z Ustawy o rachunkowości, Spółka w I kwartale 2025 r. dokonała obniżenia aktywowanego odroczonego podatku dochodowego o kwotę 155 tys. zł w stosunku do stanu na 31.12.2024 r. oraz dokonała obniżenia rezerwy na odroczony podatek dochodowy o kwotę 77 tys. zł w stosunku do stanu na dzień 31.12.2024 r. Powyższa korekta spowodowała w I kwartale 2025 r. obniżenie wyniku finansowego o kwotę 78 tys. zł.

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W I kwartale 2025 r. Spółka dokonała transakcji nabycia rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 449 tys. zł w tym na samochody osobowe 345 tys. zł.

10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na koniec I kwartału 2025 r. Spółka nie posiada istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca korekty błędów poprzednich okresów, które wpływałyby na wynik finansowy.

13. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W okresie sprawozdawczym nie zaistniały zmiany sytuacji gospodarczej i warunków finansowych mające istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

14. 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

W okresie sprawozdawczym zdarzenia nie wystąpiły.

15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje o poszczególnych transakcjach są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły takie transakcje.

16. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonywała zmiany metody ustalania wartości godziwej do wyceny instrumentów finansowych.

17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2025 r. jak również na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka nie podjęła żadnych decyzji w sprawie emisji, wykupu spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W prezentowanym okresie nie miało miejsca.

20. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

W dniu 07.05.2025 r. do Spółki wpłynął obustronnie podpisany Aneks nr 20 do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym zawartej w dniu 20.12.2007 r. z mBank SA Oddział Korporacyjny w Katowicach, którym przedłużono Umowę na kolejny okres, tj. do dnia 07.05.2026 r. oraz podwyższono limit kredytu udzielonego z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki do kwoty 7.500.000 zł (siedem milionów pięćset tysięcy złotych). Utrzymane zostały dotychczasowe zabezpieczenia, tj. weksel in blanco, hipoteka umowna kaucyjna na nieruchomościach (przy czym podwyższona do kwoty 11.250.000 zł), a także objęcie kredytu gwarancją Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis (do wysokości 60% kwoty kredytu).(Informowano RB 12/2025).

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

Natomiast w dniu 20.05.2025 r. została obustronnie podpisana Umowa z Polimex Budownictwo Sp. z o.o. z siedzibą w Siedlcach (Wykonawca), której przedmiotem jest wykonanie przez Energoaparaturę S.A. (Podwykonawca) części robót w ramach inwestycji polegającej na budowie Elektrowni Fotowoltaicznej Marulewy realizowanej dla EW Marulewy Sp. z o.o. z siedzibą w Jacewie (w tym projektu wykonawczego/technicznego, robót budowlanych, elektrycznych i energetycznych w zakresie dotyczącym Głównego Punktu Odbioru). Zasadnicza Część Umowy ma zostać zrealizowana w terminie do dnia 22.12.2026 r. Cena Umowna (wynagrodzenie Podwykonawcy) wynosi 9.010.000,00 zł (słownie: dziewięć milionów dziesięć tysięcy złotych 00/100) netto, a zabezpieczeniem należytego wykonania umowy jest bezwarunkowa gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa w wysokości 10% wartości Ceny umownej netto na czas realizacji Zasadniczej Części Umowy i 5% wartości Ceny umownej netto na okres 42 miesięcy od daty odbioru Zasadniczej Części Umowy. Podwykonawca udziela Gwarancji jakości na Przedmiot Umowy na okresy: 25 lat na powłokę antykorozyjną konstrukcji stalowych, 10 lat na konstrukcje stalowe i falowniki oraz 3 lata na pozostały Przedmiot Umowy – licząc każdorazowo od dnia podpisania protokołu Odbioru Zasadniczej Części Przedmiotu.(Informowano RB 13/2025).

Następnie Zarząd Energoaparatury S.A. zawiadomił w dniu 21.05.2025 r., iż została obustronnie podpisana Umowa z Cementownią WARTA S.A. z siedzibą w Trębaczewie (Zamawiający), której przedmiotem jest kompleksowe wykonanie przez Energoaparaturę S.A. (Wykonawca) Głównego Punktu Odbioru, linii kablowej 110kV oraz rozdzielni 110kV GPZ2 w celu podłączenia farmy fotowoltaicznej 95MW „Pajęczno” wraz z jej uruchomieniem (w tym usługi budowlane, montażowe, prace ziemne, drogowe, konstrukcyjno-budowlane, elektryczne, telemechaniczne, geodezyjne, wdrożeniowe, uruchomieniowe) w ramach inwestycji polegającej na budowie dwutorowej linii elektroenergetycznej o napięciu znamionowym 110kV z traktem światłowodowym łączącej stację elektroenergetyczną 110/6 kV GPZ II Cementowni Warta S.A. ze stacją elektroenergetyczną GPO 110/30kV Pajęczno. Zasadnicza Część Umowy została podzielona na Etapy i ma zostać zrealizowana w terminie do dnia 30.11.2026 r. Cena Umowna (wynagrodzenie Podwykonawcy) wynosi 71 250 000,00 zł (słownie: siedemdziesiąt jeden milionów dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych 00/100) netto. Zasadniczo 90% Ceny umownej zostanie rozliczone po zakończeniu danego Etapu, a pozostałe 10% po uzyskaniu przez Zamawiającego zgodnie z kodeksem NC RfG – pozwoleń EON oraz ION, przy czym Zamawiający zatrzyma z ostatniej faktury Wykonawcy kwotę 500.000,00 zł (słownie: pięćset tysięcy złotych) do czasu uzyskania pozwolenia FON.(Informowano RB 14/2025).

21. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania warunkowe od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego tj. 31.12.2024 r. do dnia 31.03.2025 r. uległy zmianom, ponieważ zmniejszyły się o kwotę 764 tys. zł.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

		I kw. 2025r. (w tys. zł)		
Zobowiązania warunkowe	BO	Wygasło	wydano	Stan na 31.03.2025r.
Zabezpieczenia wekslowe należytego wykonania robót kontraktowych	28 960	827	414	28 547
Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych, gdzie formą zabezpieczenia jest weksel In blanco	7 310	935	434	6 809
Gwarancje bankowe, których formą zabezpieczenia jest hipoteka łączna umowna, cesja wierzytelności, weksel In blanco, ubezpieczenie nieruchomości, dobrowolne poddanie się egzekucji są następujące tytuły zabezpieczeń:	0	0	150	150
▪ dobrego wykonania umowy i zobowiązań gwarancyjnych				
Razem	36 270	1 762	998	35 506

22. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki zaprezentowane zostały w pozostałych informacjach do skróconego sprawozdania finansowego w pkt 10 i 11 oraz pkt 18 informacji dodatkowej.

Aneta Ziarko

Tomasz Michalik

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Prezes Zarządu

D. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z § 66 ust. 8 Rozporządzenia MF w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów (...), Dz. U. z 2018 r., poz. 757

1. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

W I kwartale 2025 r. nie wystąpiły istotne dokonania i niepowodzenia.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

2. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W I kwartale 2025 r. nie wystąpiły zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

3. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Spółka nie jest w grupie kapitałowej, nie posiada podmiotów powiązanych i nie miała obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Zarząd nie publikował prognoz na I kwartał 2025 r.

5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień przekazania raportu okresowego (29 maja 2025 r.) wraz ze wskazaniem zmian w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (29 kwietnia 2025 r.)

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	7 541 061	38,32	7 541 061	38,32
Adam Beza	6 326 604	32,15	6 326 604	32,15

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport roczny za 2024 rok z dnia 29.04.2025 r.) nie nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu.

6. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu okresowego (29 maja 2025 r.) wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (29 kwietnia 2025 r.) odrębnie dla każdej z osób.

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	7 541 061	38,32	7 541 061	38,32
Adam Beza	6 326 604	32,15	6 326 604	32,15

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

Jacek Zatryb	977 700	4,97	977 700	4,97
Tomasz Michalik	803 142	4,08	803 142	4,08
Mariusz Saratowicz	15 197	0,08	15 197	0,08

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport roczny za 2024 rok z dnia 29.04.2025 r.) nie nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu.

7. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta

1. Toczące się postępowania przed sądem dotyczą wierzytelności spółki z tytułu nieuregulowanych płatności za faktury dotyczące wykonanych usług i sprzedanych materiałów, obejmują następujące postępowania sądowe:

- a) postępowania upadłościowe, układowe dotyczące wierzytelności Spółki w tym:

Nazwa podmiotu	Wartość	Data ogłoszenia upadłości/otwarcia postępowania układowego
MAXER S.A.	153 tys. zł	kwiecień 2005 r.
Zakład Górniczy EKO PLUS Sp. z o.o.	14 tys. zł	styczeń 2020 r.
Energo-System S.A.	1 tys. zł	marzec 2022 r.
WAMPOL Sp. z o.o.	163 tys. zł	kwiecień 2023 r.
Przedsiębiorstwo Górnicze SILESIA Sp. z o.o.	9 tys. zł	listopad 2024 r.

Spółka przypuszcza, że utraci należne wierzytelności, będące w postępowaniu upadłościowym/układowym, w związku z czym utworzono odpis aktualizujący w wysokości nie spłaconych wierzytelności, objętych tymi postępowaniami; natomiast w przypadku postępowań układowych – trwa spłata rat spółki ZG EKO-PLUS, które jednak w warunkach układów obejmują częściowe umorzenia należności.

- b) inne postępowania sądowe dotyczące wierzytelności Spółki: brak

2. postępowania sądowe dotyczące zobowiązań Spółki:

W styczniu 2022 r. Spółka otrzymała pozew o zapłatę na rzecz ENEA Operator Sp. z o.o. kary umownej w wysokości 366 tys. zł naliczonej za nieterminową realizację umowy z dnia 04.04.2018 r. Sąd nie wydał nakazu zapłaty, a Spółka złożyła odpowiedź na pozew żądając jego oddalenia w całości ewentualnie miarkowania kary do wysokości nie wyższej niż 36 tys. zł (tj. 10% naliczonej kary); nadto Spółka wniosła o przyznanie kosztów procesu. Dodatkowo Spółka wniosła o skierowanie

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

sprawy w pierwszej kolejności do mediacji. Powódka wyraziła zgodę na mediację, jednak do mediacji nie doszło (zgodę cofnięto). Postępowanie sądowe w I instancji zakończyło się w grudniu 2022 r. wyrokiem Sądu Okręgowego w Katowicach oddalającym powództwo w całości. Od wyroku tego ENEA Operator wniosła apelację. W dniu 16.06.2023 r. doręczono Spółce odpis apelacji przeciwnika, a 30.06.2023 r. złożono do Sądu Apelacyjnego odpowiedź Spółki na apelację. Termin p posiedzenia Sądu wyznaczono na 30.06.2025 r..

Postępowanie jest w toku.

3. inne postępowania sądowe: brak

8. Informacje o zawarciu transakcji z podmiotami powiązanymi jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Spółka nie posiada informacji w sprawie podmiotów powiązanych, natomiast posiada znaczących inwestorów, opisanych w punkcie 6 niniejszej informacji do raportu za I kwartał 2025r., z którymi nie zawierała żadnych transakcji.

9. Informacje o udzieleniu przez emitenta poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

Gwarancje o znaczącej wartości udzielone jednemu podmiotowi przekazano następującym podmiotom z tytułu należytego wykonania przez Spółkę umów zawartych z tymi podmiotami:

Nazwa podmiotu	Łączna kwota udzielonej gwarancji w tys. zł	Data wygaśnięcia gwarancji
Ergo Hestia	1 282	08/2025r.
Grupa Lotos S.A.	8 918	pomiędzy 2025r. a 2027r.
Tauron Dystrybucja S.A	722	pomiędzy 2025r. a 2027r.
Enea Operator Sp. z o.o.	671	pomiędzy 2027r. a 2030r.
Rafineria Gdańska Sp. z o.o.	14 760	01/2028r.
Compensa	2 199	pomiędzy 2025r. a 2030r.

Wskazany podmiotom udzielono gwarancji na łączną kwotę 28 552 tys. zł.

Poza wskazanymi powyżej gwarancjami, Spółka nie udzieliła żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki.

10. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025 (w tysiącach PLN)

informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Poza informacjami, które zostały zawarte w niniejszym raporcie, zdaniem Spółki nie ma innych istotnych informacji dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej Spółki, a także istotnych dla oceny wyniku finansowego i ich zmian, oraz innych informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę.

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

Spółka na bieżąco realizuje kontrakty oraz sukcesywnie uzupełnia portfel zleceń na następne okresy sprawozdawcze i lata obrotowe.

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Katowice, 29.05.2025r.