



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

RAPORT KWARTALNY
ENERGOAPARATURA S.A.
za okres 01.01.2024 – 31.03.2024

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

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał 2024 narastająco 01.01.2024- 31.03.2024	1 kwartał 2023 narastająco 01.01.2023- 31.03.2023	1 kwartał 2024 narastająco 01.01.2024- 31.03.2024	1 kwartał 2023 narastająco 01.01.2023- 31.03.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	10 525	8 260	2 436	1 757
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	- 403	-138	- 93	-29
III. Zysk(strata) brutto	- 454	-63	- 105	-13
IV. Zysk(strata) netto	- 649	-126	- 150	-27
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 9 267	2 121	- 2 145	451
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	230	-17	53	-4
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 593	53	600	11
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	- 6 444	2 157	- 1 491	459
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	33 771	28 532	7 852	6 102
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania(na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	13 364	7 913	3 107	1 692
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	423	1 373	98	294
XII. Zobowiązania krótkoterminowe(na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	11 584	5 425	2 693	1 160
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	20 407	20 619	4 745	4 410
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	3 935	3 935	915	842
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
XVI. Zysk (strata) netto zanalizowany na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,14	0,11	0,03	0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

XVIII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	1,04	1,05	0,24	0,22
XIX.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)				
XX.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)*	0,15	0,05	0,03	0,01

*Pozycja XX. „Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję...” zawiera wypłaconą w ubiegłym roku zaliczkę na dywidendę.

Do przeliczenia wybranych danych finansowych w I kwartale 2024r. zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

średni kurs na 31.03.2024r. wynosi 4,3009 EUR
średni kurs w I kwartale 2024r. obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym kwartale wynosi EUR

	I kwartał 2024 r.
do pozycji bilansu wg kursu	4,3009 EUR
do pozycji rachunku zysków i strat narastająco za I kw.2024 r.:	4,32113EUR (12,9633 : 3)
do pozycji rachunku przepływów	4,3211 EUR

	I kwartał 2023 r.
do pozycji bilansu wg kursu	4,6525 EUR
do pozycji rachunku zysków i strat narastająco za I kw.2023 r.:	4,4672 EUR (13,9416: 3)
do pozycji rachunku przepływów	4,4672 EUR

B. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.01.2024 - 31.03.2024 r. i porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku poprzedniego.

AKTYWA	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2023
I. Aktywa trwałe	4 086	4 342	4 011
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	71	160	391
- koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3 561	3 575	3 150
3. Należności długoterminowe			
4. Inwestycje długoterminowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	454	607	470
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	318	451	330
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	136	156	140
II. Aktywa obrotowe	29 685	33 469	24 521
1. Zapasy	3 396	2 516	3 360
2. Należności krótkoterminowe	17 149	10 423	7 552
2.1. Od jednostek powiązanych			
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.3. Od pozostałych jednostek	17 149	10 423	7 552
3. Inwestycje krótkoterminowe	842	7 507	8 911
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	842	7 507	8 911
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	842	997	
- inne papiery wartościowe	776		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66	6 510	8 911
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 298	13 023	4 698
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy			
IV. Akcje (udziały) własne			
A k t y w a r a z e m	33 771	37 811	28 532

PASYWA	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2023
I. Kapitał własny	20 407	21 056	20 619
1. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy	13 471	13 471	14 263
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	249	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	2 105	2 105	105



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 264	0	2 192
6. Zysk (strata) netto	-649	3 264	-125
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-1 968	- 1 968	
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 364	16 755	7 913
1. Rezerwy na zobowiązania	13 364	1 700	1 078
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	139	77	62
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	563	1 063	505
a) długoterminowa	266	266	203
b) krótkoterminowa	297	797	302
1.3. Pozostałe rezerwy	344	560	511
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	344	560	511
2. Zobowiązania długoterminowe	424	497	1 373
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.3. Wobec pozostałych jednostek	424	497	1 343
3. Zobowiązania krótkoterminowe	11 584	14 272	5 425
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Wobec pozostałych jednostek	11 397	14 253	5 287
3.4. Fundusze specjalne	187	19	138
4. Rozliczenia międzyokresowe	310	286	37
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	310	286	37
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	310	286	37
P a s y w a r a z e m	33 771	37 811	28 532

Wartość księgowa (w tys. zł)	20 407	21 056	20 619
Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722	19 676 722
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,04	1,07	1,05
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)			
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			

POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2023
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)			
- trzymany gwarancji i poręczeń			
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
2. Zobowiązania warunkowe	38 174	38 192	36 905
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z			
- 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	38 174	38 192	36 905
- udzielonych gwarancji i poręczeń	38 174	38 192	36 905
3. Inne (z tytułu)			
Pozycje pozabilansowe razem	38 174	38 192	36 905

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	1 Kwartał 2024 01.01.2024	1 Kwartał 2023 01.01.2023
	- 31.03.2024	- 31.03.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 524	8 260
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 045	7 177
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i	479	1 083
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	9 337	7 265
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 910	6 275
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	427	990
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	1 187	995
IV. Koszty sprzedaży		
V. Koszty ogólnego zarządu	1 296	1 164
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	-109	-169
VII. Pozostałe przychody operacyjne	67	151
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25	
2. Dotacje		



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
4. Inne przychody operacyjne	42	151
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	361	119
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
3. Inne koszty operacyjne	361	119
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-	-403	-137
X. Przychody finansowe	48	139
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których emitent posiada zaangażowanie w		
b) od pozostałych jednostek, w tym:		
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
2. Odsetki, w tym:	35	135
- od jednostek powiązanych		
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w	12	
- w jednostkach powiązanych		
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
5. Inne	1	4
XI. Koszty finansowe	99	64
1. Odsetki, w tym:	27	
- dla jednostek powiązanych		
2. Strata rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
4. Inne	72	64
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)	-454	-62
XIII. Podatek dochodowy	195	63
a) część bieżąca		
b) część odroczone	195	63
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
XV. Zysk (strata) netto (XII+/-XIII)	-649	-125

Zysk (strata) netto (zannualizowany)	2 740	2 257
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	19 676 722	19 676 722
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,14	0,11
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w		

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1 Kwartał 2024	ROK 2023	1 Kwartał 2023
	01.01.2024 -	01.01.2023 -	01.01.2023 -
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	21 056	20 744	20 744
a) zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)			
b) korekty błędów			
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	21 056	20 744	20 744
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	13 471	14 263	14 263
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		-792	
a) zwiększenia (z tytułu)		1 208	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		1 208	
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 000	
- przeniesienie kwoty z kapitału zapasowego na kapitał rezerwowy wg. Uchwały 11/2023		2 000	
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	13 471	13 471	14 263
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek	249	249	249
- zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)			
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec	249	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek	2 105	105	105
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		32	
a) zwiększenia (z tytułu)		2 000	
- przeniesienie kwoty z kapitału zapasowego na kapitał rezerwowy wg. Uchwały 11/2023		2 000	
b) zmniejszenia (z tytułu)			
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec	2 105	2 105	105

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek	3 264	2 192	2 192
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 264	2 192	2 192
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 264	2 192	2 192
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 192	
- podział zysku – przekazanie na kapitał zapasowy		1 208	
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy		984	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 264	0	0
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)			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec	3 264		2 192
6. Wynik netto	- 2 617	3 264	-125
a) zysk netto		3 264	
b) strata netto	649		125
c) odpisy z zysku	- 1 968	- 1 968	
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	20 407	21 056	20 619
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 407	19 089	20 619

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	1 Kwartał 2024	1Kwartał 20223
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-649	-125
II. Korekty razem	- 8 617	2 246
1. Amortyzacja	280	249
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3	-107
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-25	0
5. Zmiana stanu rezerw	-653	-438
6. Zmiana stanu zapasów	-880	-938
7. Zmiana stanu należności	- 6 726	5 918
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 5 513	- 2 401
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 903	-37
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 9 266	2 121
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	246	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	221	
a) w jednostkach powiązanych		
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	-16	-17
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-16	-17
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
- lokaty powyżej 3 m-cy		
- pożyczki krótkoterminowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	230	-17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 807	118
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	15	118
II. Wydatki	-215	-65
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	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-100	-54
8. Odsetki	-12	-11
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	2 592	53
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 6 444	2 157
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 6 444	2 157
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 510	6 754
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	66	8 911
- o ograniczonej możliwości dysponowania	19	492

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.

Energoparatura 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 01.01.2024 roku do 31.04.2024 roku i porównywalne dane za okres od 01.01.2023 roku do 31.03.2023 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,
- w wysokości nie umorzonej 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 w przedziale od 1 tys. zł do 3,5 tys. zł - obciążają jednorazowo koszty działalności. W indywidualnych uzasadnionych przypadkach, biorąc pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności, środki trwałe pomimo

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)
przedziału wartościowego od 1 tys. zł do 3,5 tys. zł amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacyjny.

W okresie od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wartość środków trwałych z przedziału od 1 tys. zł do 3,5 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 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wartość tych środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 1 tys. zł wynosiła 2 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.

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.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

Na dzień 31 marca 2024 r. Spółka wykazała następujące wartości w rozliczeniach międzyokresowych, w pozycji kontraktów nie zakończonych:

- | | |
|---|---------------|
| ▪ zawiesiła poniesione koszty nie zakończonych kontraktów | 393 tys. zł |
| ▪ utworzyła rezerwy na nie zakończone kontrakty | 310 tys. zł |
| ▪ ujęła saldo przychodów kontraktowych niezafakturowanych | 7 577 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 31.03.2024 r. odpis aktualizujący na zapasy magazynowe nie wykazujące ruchu powyżej 180 dni wynosi 15 tys. zł, powyżej 365 dni wynosi 23 tys. zł, powyżej 730 dni wynosi 153 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.

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 odchyień 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 bezpośrednio, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, Spółka aktywuje poprzez tymczasowe odniesienie na konta rozliczeń międzyokresowych kosztów

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

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.

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.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

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 netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów stanowią powstające 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 wygoształdowanych 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 2024 roku nie było istotnych zmianach 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 2024 roku nie wystąpiły nietypowe pozycje.

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 2024 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 2024 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 31.03.2024 r. wynosi 494 tys. zł z tytułu:

▪ należności wątpliwych	296 tys. zł
▪ not odsetkowych	7 tys. zł
▪ zapasy nie wykazujące ruchu	191 tys. zł

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

W okresie I kwartału 2024 r. korekta rezerw dotyczy:

a) Utworzenia rezerwy na kwotę 309 tys. zł z tytułu:

▪ realizowanych kontraktów budowlano – montażowych	309 tys. zł
---	-------------

b) Rozwiązania i wykorzystania rezerw na kwotę 986 tys. zł z tytułu:

▪ rozliczenia kontraktów budowlano – montażowych	270 tys. zł
▪ kosztów związanych z działalnością	216 tys. zł
▪ premii	500 tys. zł

Stan rezerw na 31.03.2024 r. wynosi 1 217 tys. zł i obejmuje tytuły:

▪ zaległe urlopy	272 tys. zł
▪ realizowane kontrakty budowlano – montażowe	309 tys. zł
▪ naprawy gwarancyjne	62 tys. zł
▪ nagrody jubileuszowe	292 tys. zł
▪ badanie bilansu	32 tys. zł
▪ odszkodowania z tytułu sprawy sądowej	250 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 2024 r. dokonała obniżenia aktywowanego odroczonego podatku dochodowego o kwotę 133 tys. zł w stosunku do stanu na 31.12.2023 r. oraz dokonała podwyższenia rezerwy na odroczonego podatku dochodowego o kwotę 62 tys. zł w stosunku do stanu na dzień 31.12.2023 r. Powyższa korekta spowodowała w I kwartale 2024 r. obniżenie wyniku finansowego o kwotę 195 tys. zł.

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

W I kwartale 2024 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Na koniec I kwartału 2024 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 2024 r. jak również na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka nie podjęła żadnych decyzji w sprawie emisji, wykupu spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Zgodnie z ujętym w porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zwołanego na dzień 20 czerwca 2024 r. projektem uchwały, proponowane jest rozliczenie z zysku za 2023 dywidendy wypłaconej zaliczkowo w 2023 roku - w kwocie 1 967 672,20 zł, tj. w przeliczeniu 0,10 zł na jedną akcję. Akcje uprzywilejowane nie występują. O przeznaczeniu zysku i wysokości dywidendy ostatecznie postanowi Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

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

Nie występują

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

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

Zobowiązania warunkowe od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego, tj. od 31.12.2023 r. do dnia 31.03.2024 r. uległy nieznacznym zmianom i zmniejszyły się o kwotę 18 tys. zł tj. do kwoty 38 174 tys. zł.

Zabezpieczenia wekslowe należytego wykonania robót kontraktowych zmniejszyły się o 118 tys. zł, tj. do kwoty 31 225 tys. zł, w tym:

- wygasło 118 tys. zł
- wydano - tys. zł

Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych, gdzie formą zabezpieczenia jest weksel In blanco nie uległy zmianie i wynoszą 6 649 tys. zł.

Gwarancje bankowe, których formą zabezpieczenia jest hipoteka łączna umowna, cesja wierzytelności, weksel In blanco, ubezpieczenie nieruchomości, dobrowolne poddanie się egzekucji, są następujące:

- dobrego wykonania umowy i zobowiązań gwarancyjnych, które zwiększyły się o 100 tys. zł do poziomu 300 tys. zł,

z czego:

- wygasło 200 tys. zł
- wydano 300 tys. zł

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

W Spółce nie wystąpiły inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

Aneta Ziarko

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

Tomasz Michalik

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 2024 r. nie wystąpiły istotne dokonania i niepowodzenia.

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

W I kwartale 2024 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 2024 r.

5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień przekazania raportu okresowego (29 maja 2024 r.) wraz ze wskazaniem zmian w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (29 kwietnia 2024 r.)

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy %na WZA
Leszek Rejniak	7 528 104	38,26	7 528 104	38,26
Adam Beza	6 188 152	31,45	6 188 152	31,45

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport roczny za 2023 rok z dnia 29.04.2024 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 2024 r.) wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (29 kwietnia 2024 r.) odrębnie dla każdej z osób.

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	7 528 104	38,26	7 528 104	38,26
Adam Beza	6 188 152	31,45	6 188 152	31,45
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 2023 rok z dnia 29.04.2024 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

Toczące się postępowania przed sądem dotyczą wierzytelności spółki z tytułu nieuregulowanych płatności za faktury dotyczące wykonanych usług i sprzedanych materiałów, a 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.



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

Nazwa podmiotu	Wartość	Data ogłoszenia upadłości/ otwarcia postępowania układowego
Konsorcjum Przedsiębiorstw Robót Górniczych i Budowy Szybów S.A.	2 tys. zł	grudzień 2019 r.
Zakład Górniczy EKO PLUS Sp. z o.o.	16 tys. zł	styczeń 2020 r.
Energo-System S.A.	1 tys. zł	marzec 2022 r.
WAMPOL Sp. z o.o.	122 tys. zł	kwiecień 2023 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.

a) inne postępowania sądowe dotyczące wierzytelności Spółki:

W związku z umorzoną uprzednio egzekucją przeciwko spółce ASK-BIS Sp. z o.o. z uwagi na jej całkowitą bezskuteczność, złożony został w kwietniu 2024 r. pozew w tej sprawie na zasadzie art. 299 KSH tj. przeciwko członkowi zarządu spółki. Wydany w maju 2024 r. nakaz zapłaty nie jest prawomocny.

b) 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 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 i postępowanie odwoławcze jest w toku.

c) inne postępowania sądowe: brak

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tysiącach PLN)

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 2024r., 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 z tytułu należytego wykonania przez Spółkę umów związanych z realizowanymi kontraktami:

Nazwa podmiotu	Łączna kwota udzielonej gwarancji w tys. zł	Data wygaśnięcia gwarancji
Ergo Hestia	1 249	08/2025r.
Grupa Lotos S.A.	10 271	pomiędzy 2024r. a 2027r.
Tauron Dystrybucja S.A	722	pomiędzy 2024r. a 2027r.
Enea Operator Sp. z o.o.	315	pomiędzy 2027r. a 2028r.
Rafineria Gdańska Sp. z o.o.	14 760	01/2028r.
Wiener TU SA Vienna	2 199	pomiędzy 2024r. a 2030r.

Wskazanym podmiotom udzielono gwarancji na łączną kwotę 29 516 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 informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Zarząd Spółki Energoaparatura S.A. z siedzibą w Katowicach w dniu 09.05.2024 r. poinformował, iż do Spółki wpłynął obustronnie podpisany Aneks nr 16 do Umowy ramowej z dnia 09.06.2011 r. z mBank SA Oddział Korporacyjny w Katowicach, którym przedłużono limit udostępnionej Spółce linii gwarancyjnej do maksymalnej kwoty 6.000.000,00 zł (słownie: sześć milionów złotych) na okres do dnia 10.05.2030 r. (termin ważności Linii i termin ważności Gwarancji) dla zleceń udzielania gwarancji składanych do dnia 09.05.2025 r. Jednocześnie utrzymano zabezpieczenia ustanowione na zabezpieczenie wiarygodności banku z tego tytułu, tj. hipotekę umowną łączną do wysokości 9.000.000 zł na nieruchomościach Spółki i 5 weksli in blanco. (Informowano RB 7/2024 z dnia 09.05.2024r.).



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

Aktualnie 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.

Prezes Zarządu

Katowice, 29.05.2024r.