



GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -30.09.2021	01.01 -30.09.2020	01.01 -30.09.2021	01.01 -30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	56 393	58 246	12 371	13 113
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 546	-5 331	-559	-1 200
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 337	-6 985	-732	-1 572
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 260	-7 366	-715	-1 658
Zysk (strata) netto	-3 260	-7 366	-715	-1 658
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-3 260	-7 366	-715	-1 658
Suma dochodów całkowitych	-2 608	-9 439	-572	-2 125
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-2 608	-9 439	-572	-2 125
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 065	-1 905	-1 330	-429
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 193	-3 909	-262	-880
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 387	-129	1 621	-29
Przepływy pieniężne netto razem	129	-5 943	28	-1 338
Liczba akcji (w szt.)	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,12	-0,26	-0,03	-0,06
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,12	-0,26	-0,03	-0,06
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	43 757	44 423	9 445	9 626
Aktywa obrotowe	58 973	47 130	12 729	10 213
Aktywa razem	102 730	91 553	22 174	19 839
Zobowiązania długoterminowe	20 944	24 580	4 521	5 326
Zobowiązania krótkoterminowe	38 187	20 766	8 243	4 500
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	43 599	46 207	9 411	10 013
Kapitały własne	43 599	46 207	9 411	10 013

Dane dotyczące śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -30.09.2021	01.01 -30.09.2020	01.01 -30.09.2021	01.01 -30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	31 097	28 507	6 822	6 418
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-12	-5 320	-3	-1 198
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 178	-1 697	258	-382
Zysk (strata) netto	1 040	-1 773	228	-399
Suma dochodów całkowitych	1 040	-1 773	228	-399
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 996	-838	-1 754	-189
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 160	-88	693	-20
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 673	-2 597	806	-585
Przepływy pieniężne netto razem	-1 163	-3 523	-255	-793
Liczba akcji (w szt.)	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,04	-0,06	0,01	-0,01
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,04	-0,06	0,01	-0,01

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	35 259	35 914	7 611	7 782
Aktywa obrotowe	38 974	31 578	8 412	6 843
Aktywa razem	74 233	67 492	16 023	14 625
Zobowiązania długoterminowe	17 372	19 689	3 750	4 266
Zobowiązania krótkoterminowe	19 586	11 571	4 228	2 507
Kapitały własne	37 271	36 232	8 045	7 851

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

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

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalone przez NBP	30 września 2021	31 grudnia 2020	30 września 2020
	Średni kurs w okresie	4,5585	4,4742
Kurs na koniec okresu	4,6329	4,6148	4,5268

Spis treści

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	<i>6</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....</i>	<i>7</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM</i>	<i>8</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	<i>9</i>
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. Informacje ogólne.....	10
2. Zmiany w organizacji Grupy w ciągu okresu śródrocznego	11
3. Zasady sporządzania i prezentacji	11
4. Zasady rachunkowości.....	12
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania	12
6. Zastosowane kursy walut	12
7. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	13
8. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy Kapitałowej.....	13
9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	15
10. Opis czynników, zdarzeń i pozycji mających znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość.....	15
11. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny	16
12. Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe - emisje, wykup i spłaty	18
13. Informacje dotyczące dywidendy.....	18
14. Segmenty operacyjne i geograficzne.....	18
15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	21
Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	21
Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	22
Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	22
Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	23
Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	23
Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	25
Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE	25
Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	26
Nota 9. ZAPASY	26
Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	27
Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	27
Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	27
Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY	28
Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI	28
Nota 15. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	29
Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY	30
Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31
Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	31
16. Informacje o istotnych postępowaniach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji wraz z informacją o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	31
17. Informacja o instrumentach finansowych	32
18. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych	33
19. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy	33
20. Transakcje z podmiotami powiązanymi	33

21. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej	34
22. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu	35
23. Stan posiadania akcji i uprawnień do akcji Spółki przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej i jego zmiany	35
24. Poręczenia i gwarancje	36
25. Stanowisko Zarządu Spółki Dominującej odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	36
26. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	36
27. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	36
II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	39
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	<i>39</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	<i>40</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>	<i>41</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	<i>42</i>
INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	43
1. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	43
2. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny	43
3. Noty do sprawozdania finansowego	45
Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	45
Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	45
Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	46
Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	46
Nota 5. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	47
Nota 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE	48
Nota 7. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	49
Nota 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	49
Nota 9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	49
4. Transakcje z podmiotami powiązanymi	50

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

		01.07 - 30.09.2021	01.01 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2020
	Nota	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	1	26 705	56 393	28 145	58 246
Przychody ze sprzedaży produktów		17 596	34 145	18 539	34 511
Przychody ze sprzedaży usług		4 635	11 478	3 496	10 171
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		4 474	10 770	6 110	13 564
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	19 873	43 302	20 389	47 251
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		16 232	35 108	15 990	36 790
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 641	8 194	4 399	10 461
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		6 832	13 091	7 756	10 995
Pozostałe przychody operacyjne	3	2 338	7 174	489	3 950
Koszty sprzedaży		2 688	8 175	2 280	6 822
Koszty ogólnego zarządu		3 474	11 075	3 611	10 973
Pozostałe koszty operacyjne	3	191	3 561	542	2 481
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 817	-2 546	1 812	-5 331
Przychody finansowe	4	112	110	27	100
Koszty finansowe	4	304	901	1 022	1 754
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 625	-3 337	817	-6 985
Podatek dochodowy	5	939	-77	330	381
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 686	-3 260	487	-7 366
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		1 686	-3 260	487	-7 366
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		1 686	-3 260	487	-7 366
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom		-	-	-	-
Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą z tytułu:		517	652	-1 022	-2 073
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		517	652	-1 022	-2 073
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych		2 203	-2 608	-535	-9 439
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		2 203	-2 608	-535	-9 439
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	6				
Podstawowy za okres obrotowy		0,06	-0,12	0,02	-0,26
Rozwodniony za okres obrotowy		0,06	-0,12	0,02	-0,26
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)					
Podstawowy za okres obrotowy		0,06	-0,12	0,02	-0,26
Rozwodniony za okres obrotowy		0,06	-0,12	0,02	-0,26
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-	-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		30.09.2021	31.12.2020
	Nota	(niebadane)	(badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		43 757	44 423
Rzeczowe aktywa trwałe	7,8	36 632	37 475
Wartości niematerialne	7	4 437	4 411
Pozostałe aktywa finansowe	17	658	513
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 821	1 784
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	209	240
Aktywa obrotowe		58 973	47 130
Zapasy	7,9	28 293	16 069
Należności handlowe	7	24 817	26 507
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe należności	10	1 926	467
Pozostałe aktywa finansowe	17	495	520
Rozliczenia międzyokresowe	11	621	875
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 821	2 692
AKTYWA RAZEM		102 730	91 553
PASYWA			
Kapitały własne		43 599	46 207
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		43 599	46 207
Kapitał zakładowy	12	5 637	5 637
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Pozostałe kapitały	13	6 398	6 398
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-2 939	-3 591
Zyski zatrzymane		24 675	27 935
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących		-	-
Zobowiązania długoterminowe		20 944	24 580
Kredyty i pożyczki	14	2 531	5 286
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 972	2 077
Zobowiązania finansowe		14 041	14 557
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 780	2 163
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	428	428
Pozostałe rezerwy	16	192	69
Zobowiązania krótkoterminowe		38 187	20 766
Kredyty i pożyczki	14	11 592	2 500
Zobowiązania finansowe		1 343	1 299
Zobowiązania handlowe		18 995	10 175
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		64	274
Pozostałe zobowiązania		4 569	4 032
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		529	853
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	551	1 071
Pozostałe rezerwy	16	544	562
PASYWA RAZEM		102 730	91 553

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujący ch	Kapitał własny ogółem
NOTA	12		13					
<i>Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 r.</i>								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	5 637	9 828	6 398	-3 591	27 935	46 207	-	46 207
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. po korektach	5 637	9 828	6 398	-3 591	27 935	46 207	-	46 207
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	652	-3 260	-2 608	-	-2 608
Kapitał własny na dzień 30 września 2021r.	5 637	9 828	6 398	-2 939	24 675	43 599	-	43 599
<i>Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2020 r.</i>								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	5 637	9 828	6 398	-1 601	34 721	54 983	-	54 983
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. po korektach	5 637	9 828	6 398	-1 601	34 721	54 983	-	54 983
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-1 409	-1 409	-	-1 409
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-2 073	-7 366	-9 439	-	-9 439
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r.	5 637	9 828	6 398	-3 674	25 946	44 135	-	44 135

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<i>NOTA</i>	01.01 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2020 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 337	-6 985
Korekty razem		-2 451	6 582
Amortyzacja		2 450	2 479
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		253	-2 000
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		853	1 195
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-6	-57
Zmiana stanu rezerw		-416	-1 927
Zmiana stanu zapasów		-12 224	-3 965
Zmiana stanu należności		263	15 616
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		9 303	-4 919
Zmiana stanu pozostałych aktywów		254	264
Inne korekty		-3 180	-104
Gotówka z działalności operacyjnej		-5 788	-403
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-277	-1 502
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-6 065	-1 905
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		131	541
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		131	272
Inne wpływy inwestycyjne		-	269
Wydatki		1 325	4 450
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		1 205	4 450
Inne wydatki inwestycyjne		120	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-1 193	-3 909
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		14 159	9 222
Kredyty i pożyczki		14 156	8 795
Inne wpływy finansowe		3	427
Wydatki		6 771	9 351
Spląty kredytów i pożyczek		5 349	5 555
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		569	1 192
Odsetki		853	1 195
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	1 409
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		7 387	-129
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)		129	-5 943
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		129	-5 943
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 692	8 397
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		2 821	2 454

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

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

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest:

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

Na dzień 30 września 2021 roku w skład Grupy Kapitałowej APS Energia poza APS Energia S.A. wchodziło 10 podmiotów o profilu produkcyjnym, usługowym i handlowym.

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

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

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

Nazwa jednostki	Kraj/Miasto siedziby	Przedmiot działalności	Udział w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów (w %)		
			30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
APS Energia S.A.	Polska/Stanisławów Pierwszy	j.w.	Jednostka dominująca		
OOO APS Energia RUS	Rosja/ Jekaterynburg	dystrybucja, produkcja, montaż oraz serwis urządzeń	100%	100%	100%
APS Energia Caucasus LLC	Azerbejdżan/ Baku	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
TOO APS Energia Kazachstan	Kazachstan/Ałmaty	dystrybucja oraz serwis urządzeń	100%	100%	100%
ENAP S.A.	Polska/Wilczkowice Górne	wykonywanie instalacji elektrycznych budynków i budowli	100%	100%	100%
APS Energia Czech s.r.o	Czechy/Praga	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
OOO APS Energia Ukraina	Ukraina/Kijów	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
APS Energia Turk Ltd. Sti.	Turcja/Ankara	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
OOO UK APS Energia Invest	Rosja/Moskwa	usługi doradztwa prawno-finansowego	100%	100%	-
RED MUKSUN Sp. z o.o.	Polska/Stanisławów Pierwszy	sprzedaż hurtowa pozostałej żywności	100%	-	-
APS Energia T&T RUS LLC	Rosja/Moskwa	sprzedaż urządzeń dla sektora trakcji i transportu	100%	-	-

Konsolidacją pełną zostały objęte wszystkie spółki Grupy APS Energia.

Zarząd APS Energia SA

Skład Zarządu APS Energia S.A. według stanu na dzień 30 września 2021 r. przedstawiał się następująco:

Piotr Szewczyk - Prezes Zarządu
Paweł Szumowski - Wiceprezes Zarządu

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

Rada Nadzorcza APS Energia SA

Skład Rady Nadzorczej APS Energia S.A. według stanu na dzień 30 września 2021 r. przedstawiał się następująco:

Dariusz Tenderenda	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Henryk Malesa	-	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Artur Sieradzki	-	Sekretarz Rady Nadzorczej
Tomasz Szewczyk	-	Członek Rady Nadzorczej
Agata Klimek-Cortinovia	-	Członek Rady Nadzorczej

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

2. Zmiany w organizacji Grupy w ciągu okresu śródrocznego

Zarząd APS Energia S.A. w związku z zakładanym rozszerzeniem działalności Grupy Kapitałowej podjął decyzję o utworzeniu spółki o nazwie RED MUKSUN Sp. z o.o. z siedzibą w Stanisławowie Pierwszym, która docelowo będzie prowadziła działalność handlową. Spółka została zarejestrowana w KRS w dn. 17 sierpnia 2021 r.

Zarząd APS Energia S.A. w związku z zakładanym geograficznym rozszerzeniem działalności Grupy Kapitałowej w dn. 8 lipca 2021 r. utworzył spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Moskwie o nazwie „APS Energia Tyaga i Transport RUS”, która będzie zajmowała się sprzedażą urządzeń dedykowanych dla sektora transportu i trakcji na rynku rosyjskim.

3. Zasady sporządzania i prezentacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APS Energia oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe APS Energia SA zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757).

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy, a jednostkowe sprawozdanie finansowe, sytuację Spółki na dzień 30 września 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku, wyniki ich działalności za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku i 30 września 2020 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku i 30 września 2020 roku.

Śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej APS Energia za rok 2020.

Zaprezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 września 2021 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku oraz 30 września 2020 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2020 roku podlegały badaniu, sprawozdanie biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020 zostało wydane w dniu 31 marca 2021 roku.

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

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Walutą funkcjonalną Grupy oraz Spółki i walutą prezentacji śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego jest

złoty polski (PLN), a wszystkie wartości w nim zaprezentowane, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

4. Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego Grupa oraz Jednostka dominująca zastosowały takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020 za wyjątkiem przyjętych z dniem 1 stycznia 2021 roku nowych standardów, które zostały opisane w pkt 7.

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

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17, które mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 2: „Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: „Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 po 30 września 2021”. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zarówno Spółka, jak i Grupa nie zdecydowały się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie.

Zarząd Jednostki Dominującej nie przewiduje, aby wprowadzenie wymienionych wyżej standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę oraz Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

6. Zastosowane kursy walut

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

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

Średnie kursy wymiany złotego ustalane przez NBP na dzień	30 września 2021 ⁽¹⁾	31 grudnia 2020 ⁽²⁾
AZN	2,3360	2,1737
KZT	0,0093	0,0088
UAH	0,1500	0,1326
CZK	0,1816	0,1753
RUB	0,0549	0,0501
TRY	0,4486	0,5029

(1) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 30 września 2021 roku.

(2) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Średni kurs wymiany złotego ustalane przez NBP za okres sprawozdawczy	01.07 -	01.01 -	01.07 -	01.01 -
	30.09.2021 ⁽¹⁾	30.09.2021 ⁽¹⁾	30.09.2020 ⁽²⁾	30.09.2020 ⁽²⁾
AZN	2,3058	2,2524	2,2258	2,3297
KZT	0,9200	0,0090	0,0089	0,0096
UAH	0,1453	0,1394	0,1349	0,1471
CZK	0,1796	0,1771	0,1676	0,1677
RUB	0,0533	0,0515	0,0499	0,0547
TRY	0,4554	0,4653	0,5114	0,5788

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

(2) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku oraz okresu od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za wyjątkiem przedstawionych poniżej.

Korekty błędów nie miały miejsca w prezentowanych okresach.

Dla sprawozdań finansowych Grupy za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2021 r. efektywne są następujące zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe (obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub później) - Zmiany wydłużają okres czasowego zwolnienia z zastosowania MSSF 9 Instrumenty Finansowe o dwa lata do okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2023 r. w celu ujednoczenia z pierwszym zastosowaniem MSSF 17 Umowy Ubezpieczeniowe który zastępuje MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe;
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty Finansowe, MSR 39 Instrumenty Finansowe oraz MSSF 7 Instrumenty Finansowe: Ujawnienie informacji MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe oraz MSSF 16 Leasing: Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej – Etap 2 (obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub później) - Celem zmian jest ułatwienie jednostkom dostarczenia użytkownikom sprawozdań finansowych oraz pomoc jednostkom przygotowującym sprawozdania finansowe zgodne z MSSF użytecznych informacji w sytuacji gdy w związku ze zmianą wskaźnika stopy referencyjnej następuje zmiana umownych przepływów pieniężnych lub powiązań zabezpieczających. Zmiany przewidują praktyczne rozwiązanie dla niektórych zmian umownych przepływów pieniężnych oraz zwolnienie dla pewnych wymogów rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

W okresie sprawozdawczym Grupa APS realizowała „Strategię rozwoju Grupy APS Energia 2019-2021” przyjętą uchwałą Zarządu w dniu 12 lutego 2019 r. Założenia przyjętej strategii były następujące:

Cele strategiczne Grupy to:

- umacnianie pozycji istotnego gracza na rynku przemysłowych systemów zasilania gwarantowanego w Polsce, również poprzez rozwój biznesowej działalności serwisowej i projektowej;
- prowadzenie rozwoju geograficznego na wybranych rynkach w Europie, Azji i USA w ramach układów konsorcjalnych oraz podwykonawstwa;
- wzmocnienie pozycji oraz rozszerzenie oferty produktowej w dziedzinie energetyki atomowej;
- dywersyfikowanie struktury portfela produktów poprzez dalszy rozwój oferty w dziedzinie Transportu&Trakcji: pojazdy szynowe, tramwaje, autobusy, metro, infrastruktura trakcyjna;

- prowadzenie rozwoju technologii w obszarach magazynów energii, elektromobilności, infrastruktury trakcyjnej oraz pochodnych nisz technologicznych;
 - zwiększanie zyskowności poprzez działania optymalizacyjne w obszarze produktywności i zakupów;
 - uporządkowanie funkcjonowania znaczącej części aktywności biznesowej na obszarze krajów Europy Środkowej i Wschodniej, a w szczególności rozważenie opcji strategicznych dotyczących spółki zależnej OOO APS Energia Rus;
 - budowanie wartości dodanej dla akcjonariuszy dzięki generowaniu dodatniej EVA (Economic Value Added) dla całej Grupy APS Energia w każdym okresie rocznym.
- Celem Grupy było osiągnięcie średniorocznego wzrostu organicznego przychodów na poziomie do 20% r/r.

Zaktualizowaną strategię Grupa planuje przygotować i opublikować na przełomie roku 2021/2022.

Podpisanie umowy na dostawy kompletów urządzeń do wagonów

W dniu 12 maja 2021 r. Zarząd APS Energia S.A. otrzymał informację o podpisaniu przez PKP Intercity Remtrak sp. z o.o. („Odbiorca”) umowy z Emitentem na dostawy wyprodukowanych przez Emitenta jednosystemowych przetwornic statycznych podwagonowych wraz z systemami diagnostyki pokładowej oraz rejestratorami ciśnień („Umowa”).

Z dniem zawarcia Umowy Odbiorca zamówił komplety ww. urządzeń do wagonów za cenę 2,2 mln zł netto. Umowa stanowi następnie, iż Odbiorca dołoży wszelkich starań, aby zamówić dalsze komplety urządzeń, co nie oznacza zobowiązania Odbiorcy do złożenia takiego zamówienia. W przypadku zamówienia przez Odbiorcę dodatkowych urządzeń, należne Emitentowi wynagrodzenie netto wyniesie łącznie do kwoty 13,7 mln zł. Wynagrodzenie płatne będzie etapami, każdorazowo po dokonaniu dostawy produktów.

Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 grudnia 2022 r., przy czym w razie złożenia zamówienia na dalsze komplety urządzeń, termin obowiązywania Umowy zostanie przedłużony zgodnie z harmonogramem ustalonym dla realizacji tego zamówienia.

Emitent w ramach ustalonego wynagrodzenia z chwilą dostarczenia produktów udziela Odbiorcy niewyłącznej licencji co do oprogramowania diagnostycznego obsługującego urządzenie oraz udziela Odbiorcy rękojmi i gwarancji na wszystkie produkty będące przedmiotem Umowy.

W Umowie określone zostały kary umowne za opóźnienia wykonania dostaw lub ich części (nie mogą przekroczyć 10 % wynagrodzenia brutto za daną partię produktów) oraz za opóźnienia w przystąpieniu do realizacji obowiązków gwarancyjnych i opóźnienia w usunięciu wad stwierdzonych przy odbiorze lub wad ujawnionych w okresie gwarancji lub rękojmi (nie mogą przekroczyć 10 % wynagrodzenia brutto za dane urządzenie), a także za naruszenie obowiązku zachowania poufności. Odbiorca ma prawo dochodzić na zasadach ogólnych odszkodowania przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych.

Porozumienie w sprawie odstąpienia od sprzedaży akcji spółki zależnej.

W dniu 31 sierpnia 2021 roku Zarząd Emitenta poinformował, w nawiązaniu do informacji przekazanych do publicznej wiadomości w dniu 3 lutego 2021 roku o podpisaniu listu intencyjnego z WB Electronics S.A. z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim („WBE”), który potwierdzał intencję Emitenta i WBE do rozpoczęcia negocjacji, a także realizacji prac analitycznych, dotyczących warunków rozważanej transakcji zakładającej odkupienie przez WBE od Spółki większościowego pakietu akcji w spółce ENAP S.A., że po uprzednim przeprowadzeniu rozmów i analiz w ramach projektu Strony zgodnie uznały kontynuowanie prac nad przedmiotowym Projektem za niecelowe. Ewentualna dalsza współpraca Stron nie będzie uważana za kontynuację Projektu, wymagać będzie osobnych ustaleń i regulacji, a niezależnie od powyższego projektu, Emitent kontynuuje działania w celu uruchomienia produkcji magazynów energii.

Zawarcie przez spółkę zależną ENAP S.A. umowy na wykonanie prac z branży elektrycznej i AKPiA

W dniu 9 września 2021 r. Zarząd APS Energia S.A. otrzymał informację o podpisaniu umowy pomiędzy spółką zależną Emitenta ENAP S.A. (ENAP) a Valmet Technologies Oy (Valmet) na kompleksowe wykonanie Elektryfikacji i Montażu AKPiA (aparatury kontrolno-pomiarowej i automatyki) kotła energetycznego w projekcie realizowanym przez Valmet dla BS Energy GmbH, Braunschweig, Niemcy, w tym: dostawę, montaż systemów elektrycznych, AKPiA wraz z instalacją oświetlenia, wykonanie badań pomiarów i prób, udział w rozruchu instalacji, opracowanie dokumentacji jakościowej i powykonawczej (Umowa).

Wynagrodzenie ENAP z tytułu realizacji Umowy wyniesie 2,47 mln euro (tj. ok. 11,2 mln zł według średniego kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień podpisania Umowy).

Zakończenie realizacji prac i dostaw planowane jest na sierpień 2022 r., przy czym Umowa wskazuje warunki przedłużenia terminu jej realizacji. ENAP udzieli gwarancji jakości na przedmiot dostawy na okres 24 miesięcy od daty odbioru inwestycji, ale nie później niż od dnia 30 sierpnia 2022 r. Umowa przewiduje kary umowne za opóźnienia, przy czym łączna ich wysokość nie może przekroczyć 15% wynagrodzenia umownego.

Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają istotnie od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

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

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

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

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku wyniosły 56,4 mln PLN i były o 1,9 mln PLN niższe od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie 2020 roku. Najistotniejszy spadek dotyczył przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów (o 20,6%) oraz ze sprzedaży produktów (o 1,1%). Z rynku krajowego pochodziło 47% przychodów ze sprzedaży, drugi pod tym względem rynek rosyjski odpowiadał za 35,4% przychodów. Jedną z istotnych przyczyn spadku przychodów ze sprzedaży jest występujący problem z dostępnością wybranych komponentów i towarów i wydłużony termin ich dostaw.

Skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów poniesione od 1 stycznia do 30 września 2021 r., wyniosły 43,3 mln PLN i były niższe o 8,4% w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego.

Skonsolidowane koszty sprzedaży poniesione w III kwartałach 2021 r. wyniosły 8,2 mln PLN i były wyższe o 19,8% r/r. Ich wzrost wynika z prowadzenia aktywnych działań sprzedażowych w związku ze zniesieniem dużej części obostrzeń związanych z wybuchem pandemii koronawirusa. Koszty ogólnego zarządu wyniosły 11,1 mln PLN i były wyższe o 0,9% (r/r), głównie z powodu wzrostu cen i kosztów pracy. Za istotny należy uznać wzrost pozostałych przychodów operacyjnych (r/r) o 3,2 mln PLN (wzrost o 81,6%) w związku m.in. z umorzeniem części otrzymanych subwencji.

Niższy poziom przychodów wynika z przesunięcia istotnej części dostaw na kolejny kwartał i jednocześnie mniejszej sprzedaży na rynku rosyjskim. Pierwsze trzy kwartały pod względem wyników należą do słabszych w roku, znacząca część sprzedaży planowana jest do realizacji w ostatnim kwartale roku. W strukturze sprzedażowej istotną część stanowi udział grup produktowych charakteryzujących się niższą marżowością. Niższy poziom sprzedaży wynika głównie z utrudnionej dostępności do części komponentów i materiałów oraz przesunięć w czasie odbiorów gotowych urządzeń przez klientów końcowych.

Wypracowany przez Grupę w ciągu III kwartałów 2021 r. zysk brutto na sprzedaży, osiągnął poziom 13,1 mln PLN i był o 19,1% wyższy od zysku ze sprzedaży za okres porównywalny 2020 r.

Skonsolidowany wynik operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA) za III kwartały 2021 r. wyniósł -2,6 mln PLN i był wyższy o 2,8 mln PLN (r/r).

Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych skonsolidowany wynik netto za III kwartały 2021 r. wyniósł -3,3 mln PLN, natomiast za okres porównywalny 2020 r. wynik finansowy netto Grupy wyniósł -7,4 mln PLN.

Największy wpływ na wyniki Grupy w pierwszy trzech kwartałach 2021 r. miało wstrzymanie części odbiorów gotowych urządzeń przez klientów, konieczność zwiększania zapasów z uwagi na ograniczoną dostępność podzespołów i komponentów (wartość zapasów w Grupie ponad 28 mln PLN), które powodowały trudności w

realizacji części zamówień. Jako jeden z czynników należy również uznać występujące problemy z popytą pracowników na rynku i zwiększająca się presja płacowa w ostatnich okresach. W ocenie Emitenta działalność spółek z Grupy nie została istotnie zakłócona, w bieżącym okresie sprawozdawczym produkcja odbywała się zgodnie z planem. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację związaną z epidemią Covid-19.

Wpływ na kształtowanie się przychodów i sytuacji Emitenta i jego Grupy Kapitałowej w kolejnych okresach mogą mieć problemy z globalną sytuacją panującą na rynku surowców i komponentów, dalsze zawirowania wokół pandemii (ograniczenia nakładane na przedsiębiorców i pracowników, w tym związane z możliwością swobodnego przemieszczania się w wybranych krajach na których Grupa prowadzi działalność), jak również niższy od zakładanego popyt na dotychczasowe produkty oferowane przez Emitenta. W ocenie Zarządu Emitenta pozytywny wpływ na wyniki osiągnięte w ostatnim kwartale 2021 roku powinny mieć natomiast przesunięcia odbiorów gotowych urządzeń, o których mowa powyżej.

W dniu 22 marca 2021 roku w związku z oszacowaniem wstępnych wyników finansowych Grupy za 2020 rok, Zarząd Emitenta powziął wiedzę o niedotrzymaniu wskaźników wymaganych w umowie leasingu zwrotnego nieruchomości w Stanisławowie Pierwszym zawartej z ING Lease Polska Sp. z o.o. (Finansujący), o której Emitent informował w raporcie bieżącym nr 8/2018 z dnia 29 maja 2018 r. Główną przyczyną niedotrzymania wskaźników był obniżony poziom przychodów ze sprzedaży oraz zysku operacyjnego przy zachowaniu dotychczasowego poziomu zadłużenia finansowego oraz nakładów inwestycyjnych. W związku z powyższym, zgodnie z umową, w terminie 30 dni od pisemnego wezwania od Finansującego, Emitent był zobowiązany do naprawienia przypadku naruszenia poprzez zdeponowanie na rachunku Finansującego kaucji zabezpieczającej (maksymalnie do ok. 7,5 mln zł) lub do zapłaty Finansującemu odpowiadającej jej kwoty, co miało zostać rozliczone przez Finansującego w ramach opłat leasingowych za przyszłe okresy.

W dniu 16 kwietnia 2021 r. Zarząd APS Energia S.A. powziął wiedzę, iż Waiver (odstąpienie) odnośnie zaakceptowania złamania kowenantów finansowych zapisanych ww. umowie został zaakceptowany przez Komitet Kredytowy Finansującego i Finansujący nie będzie wyciągał określonych w tej umowie konsekwencji z tytułu naruszenia. Terminem, do którego naruszenie zostało zaakceptowane był koniec września 2021 roku.

W dniu 29 października 2021 r. Zarząd otrzymał pismo z informacją, iż Finansujący czasowo zaakceptował brak spełnienia wskaźników – do dnia 30 listopada 2021 r.. Emitent prowadzi rozmowy celem przedłużenia zawieszenia kowenantów przez Finansującego do publikacji raportu okresowego za 2021 r.

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

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

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

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

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

Okres użytkowania środków trwałych

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

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

Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów

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

Rezerwy

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

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

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

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

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Umowy o usługę budowlaną

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

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

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

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

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób;
- jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji;

- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

13. Informacje dotyczące dywidendy

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku Spółka nie wypłacała dywidendy, a organy Spółki nie podejmowały żadnych decyzji dotyczących wypłaty lub rekomendowania wypłaty dywidendy.

14. Segmenty operacyjne i geograficzne

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

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

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

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

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

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

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

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

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 lipca do 30 września 2020 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	18 539	3 350	6 256	-	489	28 634
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	18 539	3 350	6 256	-	489	28 634
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	12 475	3 399	4 515	-	5 891	26 280
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	542	542
Zysk/ (strata) segmentu	6 064	-49	1 741	-	-5 944	1 812

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	34 511	9 734	14 001	-	3 950	62 196
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	34 511	9 734	14 001	-	3 950	62 196
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	26 703	9 634	10 914	-	17 795	65 046
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	2 481	2 481
Zysk/ (strata) segmentu	7 808	100	3 087	-	-16 326	-5 331

Informacje geograficzne

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

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

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

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

Segmenty geograficzne za okres od 1 lipca do 30 września 2020 r. (niebadane)

Segmenty	Łącznie pozostałe kraje					
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	Australia	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	10 232	2 459	14 041	1 412	1	

Segmenty geograficzne za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r. (niebadane)

Segmenty	Łącznie pozostałe kraje					
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	Australia	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	25 806	5 797	24 068	2 574	1	

15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)	01.07-30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	17 596	34 145	18 539	34 511
Przychody ze sprzedaży usług	4 635	11 478	3 496	10 171
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 474	10 770	6 110	13 564
Suma przychodów ze sprzedaży	26 705	56 393	28 145	58 246
Pozostałe przychody operacyjne	2 338	7 174	489	3 950
Przychody finansowe	112	110	27	100
Suma przychodów ogółem	29 155	63 677	28 661	62 296

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)	01.07 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2020 (niebadane)
Amortyzacja	751	2 445	855	2 479
Zużycie materiałów i energii	7 367	18 600	8 292	20 585
Usługi obce	2 885	9 672	2 736	7 519
Podatki i opłaty	148	499	121	475
Wynagrodzenia	6 631	20 879	6 915	21 233
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 325	4 340	1 293	4 687
Pozostałe koszty rodzajowe	2 487	3 702	384	1 466
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	21 594	60 137	20 596	58 444
Zmiana stanu produktów	872	-5 497	1 437	-3 583
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-72	-282	-152	-276
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2688	-8 175	-2 280	-6 822
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3474	-11 075	-3 611	-10 973
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	16 232	35 108	15 990	36 790

Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)	01.07 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2020 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	80	158	-	50
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	1 682	3 232	-	3 036
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	322	380		
Dotacje rządowe	77	2 414	82	339
Pozostałe	177	990	407	525
RAZEM	2 338	7 174	489	3 950

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)	01.07 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2020 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	93	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	53	3 263	397	2 031
Pozostałe	138	298	52	450
RAZEM	191	3 561	542	2 481

Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)	01.07 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2020 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	37	94	27	100
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	75	15	-	-
Pozostałe	-	1	-	-
RAZEM	112	110	27	100

KOSZTY FINANSOWE	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)	01.07 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2020 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	294	880	347	1 089
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych		-	663	641
Pozostałe	10	21	12	24
RAZEM	304	901	1 022	1 754

Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.07 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2021 (niebadane)	01.07 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2020 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	815	54	237	242
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	815	54	237	242
Odroczony podatek dochodowy	124	-131	93	139
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	124	-131	93	139
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	939	-77	330	381

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -31.12.2020 (badane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 784	2 089
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	296	357
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	24
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	25
Pozostałe rezerwy	-	39
Pozostałe aktywa	209	14
Kontrakty długoterminowe	59	95
Dyskonto należności długoterminowych	-	1
Ujemne różnice kursowe	-	2
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	13	23
Odpisy aktualizujące zapasy	-	107
Odpisy aktualizujące należności	15	27

Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	263	659
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	24
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	5
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	6	18
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	15	8
Pozostałe rezerwy	12	84
Pozostałe aktywa	33	78
Kontrakty długoterminowe	-	260
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	16	45
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	48
Odpisy aktualizujące zapasy	14	35
Odpisy aktualizujące należności	167	54
różnice kursowe z przeliczenia	4	-3
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 821	1 784

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 31.12.2020 (badane)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	2 077	2 266
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	94	366
Różnica okresu amortyzacji	5	142
Pozostałe aktywa	38	136
Dodatnie różnice kursowe	0	7
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	51	81
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	202	541
Różnica okresu amortyzacji	38	27
Leasing	46	46
Pozostałe aktywa	118	142
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	0	326
różnice kursowe z przeliczenia	3	-14
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 972	2 077

W wyniku transakcji dokonanej w maju 2018 roku dotyczącej sprzedaży nieruchomości z jednoczesnym zawarciem umów leasingu tej nieruchomości powstała rezerwa na podatek odroczonego w wysokości 1 595 tys. zł. Na dzień 30 września 2021 roku rezerwa na podatek odroczonego z tego tytułu wyniosła 1 440 tys. zł (na 31 grudnia 2020 wyniosła 1 481 tys. zł).

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 821	1 784
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	1 972	2 077
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-151	-293

Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 - 30.09.2020 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 686	-3 260	487	-7 366
Strata na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	1 686	-3 260	487	-7 366
Efekt rozwodnienia:				
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	1 686	-3 260	487	-7 366

Liczba wyemitowanych akcji

	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 - 30.09.2020 (niebadane)
Średnia ważona liczba akcji przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494

	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 - 30.09.2020 (niebadane)
Zysk (strata) na jedną akcję				
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,06	-0,12	0,02	-0,26
Rozwodniony za okres obrotowy	0,06	-0,12	0,02	-0,26

Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Zapasy	Należności	Razem
Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)	18	-	2 861	1 525	4 404
Zwiększenia w tym:	-	-	-	3 263	3 263
- utworzenie	-	-	-	3 263	3 263
Zmniejszenia w tym:	-	-	57	3 996	4 053
- rozwiązanie	-	-	57	3 232	3 289
- wykorzystanie	-	-	-	764	764
pozostałe	-	-	-	-	-
różnice kursowe z przeliczenia	2	-	-	5	7
Stan na dzień 30.09.2021 r. (niebadane)	20	-	2 804	797	3 621

Stan na dzień 01.01.2020 r. (badane)	-	-	2 483	3 367	5 850
Zwiększenia w tym:	-	-	238	2 140	2 378
- utworzenie	-	-	238	2 031	2 269
- inne	-	-	-	109	109
Zmniejszenia w tym:	-	-	66	3 319	3 385
- rozwiązanie	-	-	66	3 036	3 102
- wykorzystanie	-	-	-	283	283
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-134	-134
Stan na dzień 30.09.2020 r. (niebadane)	-	-	2 655	2 054	4 709

Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 30 września 2021 roku zobowiązanie kredytowe z tytułu zawarcia w 2020 roku umowy kupna - sprzedaży nieruchomości zabudowanej pomiędzy OOO APS Energia Rus z siedzibą w Jekaterenburgu a ZAO Uralenergo - Sojuz wyniosło łącznie 2 885 tys. zł.

Na dzień 30 września 2021 roku zobowiązanie z tytułu zawarcia umów leasingu nieruchomości w Stanisławowie Pierwszym wyniosło łącznie 13 732 tys. zł, w tym: leasing gruntu 2 563 tys. zł, leasing budynku 11 169 tys. zł.

W rzeczowych aktywach trwałych Grupy na dzień 30 września 2021 roku, zostały ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania zidentyfikowane na podstawie MSSF 16, o łącznej wartości netto 24 494 tys. zł, na co składają się:

- Budynki 18 749 tys. zł,
- Grunty 3 808 tys. zł,
- Urządzenia techniczne i maszyny 167 tys. zł,
- Środki transportu 1 770 tys. zł,

Nota 9. ZAPASY

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Materiały na potrzeby produkcji	12 986	8 096
Półprodukty i produkty w toku	3 882	5 383
Produkty gotowe	9 740	1 613
Towary	1 685	977
Zapasy ogółem, w tym:	28 293	16 069
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	8 000	8 000

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)	2 288	265	290	18	2 861
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jak koszt w okresie	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	11	-	46	-	57

- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	11	-	46	-	57
- wykorzystanie	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30.09.2021 r. (niebadane)	2 277	265	244	18	2 804
Stan na dzień 01.01.2020 r. (badane)	1 949	211	305	18	2 483
Zwiększenia w tym:	176	34	28	-	238
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jak koszt w okresie	176	34	28	-	238
Zmniejszenia w tym:	6	10	50	-	66
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	6	10	50	-	66
- wykorzystanie	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30.09.2020 r. (niebadane)	2 119	235	283	18	2 655

Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Pozostałe należności, w tym:	1 926	467
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 505	314
- z tytułu ceł	93	-
- inne	328	153
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	1 926	467

Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
- ubezpieczenia majątkowe	63	141
- aktywowane koszty tworzenia spółek	29	-
- koszty przyszłych okresów	92	70
- aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	346	616
- prowizja od gwarancji	209	221
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	91	67
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	830	1 115
- długoterminowe	209	240
- krótkoterminowe	621	875

Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy – struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowani a akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w PLN	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w PLN	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	19 608 000	0,20	3 921 600	gotówka	18.01.2010
B / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	4 902 000	0,20	980 400	gotówka	18.01.2010

D / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	1 400 000	0,20	280 000	gotówka	25.05.2013
C1/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	207 280	0,20	41 456	gotówka	27.02.2014
E / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	1 730 000	0,20	346 000	gotówka	24.09.2015
C2/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	156 107	0,20	31 221	gotówka	04.02.2016
C3/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	182 107	0,20	36 421	gotówka	04.02.2016
Suma			28 185 494		5 637 099		

Zmiana stanu kapitału zakładowego

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym.

Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Pozostały kapitał rezerwowy	6 398	6 398
RAZEM	6 398	6 398

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

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

Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Kredyty w rachunku bieżącym	9 833	92
Kredyty bankowe	3 388	4 194
Subwencje z PFR	902	3 500
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	14 123	7 786
- długoterminowe	2 531	5 286
- krótkoterminowe	11 592	2 500

W dniu 30 kwietnia 2020 roku Grupa Kapitałowa APS Energia otrzymała subwencję finansową z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 r. programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm: Emitent - w wysokości 3 500 tys. zł oraz ENAP S.A. - w wysokości 1 364 tys. zł. Zgodnie z postanowieniami Regulaminu Programu, celami szczegółowymi Programu są między innymi udostępnienie beneficjentom finansowania na warunkach preferencyjnych, w istotnej części bezzwrotnego, dla zapewnienia im płynności i stabilności finansowej w okresie poważnych zakłóceń w gospodarce w związku ze skutkami pandemii COVID-19 oraz stabilizacja finansowa beneficjentów celem ochrony miejsc pracy i bezpieczeństwa finansowego obywateli. Łącznie przedsiębiorca, który utrzyma co najmniej 100% poziom zatrudnienia oraz wykaże stratę gotówkową na sprzedaży większą niż 25% wartości subwencji finansowej, będzie mógł zachować 75% kwoty subwencji finansowej w formie bezzwrotnej.

Uzyskanie subwencji wynikało z wystąpienia istotnego spadku przychodów Emitenta oraz ENAP S.A. za miesiąc marzec 2020 roku tj. o ponad 50% w porównaniu z przychodami za analogiczny okres ubiegłego roku. Jednocześnie zaobserwowano spadek przychodów ze sprzedaży za cały I kwartał 2020 roku na poziomie ok. 38% w przypadku Emitenta i ok. 50% w przypadku ENAP S.A., co wskazano w raporcie bieżącym nr 8/2020.

W dniu 16 czerwca 2020 r. Emitent poinformował (raport bieżący nr 16/2020) o otrzymaniu z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. wezwania do zwrotu różnicy pomiędzy otrzymaną przez Emitenta kwotą subwencji finansowej, a maksymalną możliwą do otrzymania kwotą pomocy wynikającą z Tymczasowych Ram, wynoszącą 800 tys. euro na przedsiębiorstwo. W uzasadnieniu wskazano, iż ENAP S.A. jest spółką w 100% zależną od Emitenta, a badając przysługujący przedsiębiorcy limit pomocy należy wziąć pod uwagę pomoc otrzymaną przez przedsiębiorcę oraz podmioty z nim powiązane w rozumieniu art. 3 ust. 3 załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014

uznającego niektóre kategorie pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym [...]. W związku z powyższym w lipcu 2020 roku został dokonany zwrot środków w wysokości 1,36 mln zł.

W dniu 8 czerwca 2021 r. Emitent poinformował (raport bieżący nr 8/2021) o powzięciu w dniu 7 czerwca 2021 r. informacji o decyzjach Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. o wysokości zwolnienia z obowiązku zwrotu Subwencji Finansowych. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu części Subwencji Finansowej wyniosła łącznie 2,47 mln zł, w tym dla APS Energia 1,80 mln zł, a dla ENAP S.A. 0,67 mln zł. Wartość Subwencji Finansowej pozostająca do spłaty wynosi łącznie 1,03 mln zł.

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	11 425	2 500
Kredyty i pożyczki długoterminowe	2 531	5 286
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	2 531	2 861
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	2 425
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	14 123	7 786

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 dniu 22 marca 2021 roku w związku z oszacowaniem wstępnych wyników finansowych Grupy za 2020 rok, Zarząd Emitenta powziął wiedzę o niedotrzymaniu wskaźników wymaganych w umowie leasingu zwrotnego nieruchomości w Stanisławowie Pierwszym zawartej z ING Lease Polska Sp. z o.o. (Finansujący), o której Emitent informował w raporcie bieżącym nr 8/2018 z dnia 29 maja 2018 r. Główną przyczyną niedotrzymania wskaźników był obniżony poziom przychodów ze sprzedaży oraz zysku operacyjnego przy zachowaniu dotychczasowego poziomu zadłużenia finansowego oraz nakładów inwestycyjnych. W związku z powyższym, zgodnie z umową, w terminie 30 dni od pisemnego wezwania od Finansującego, Emitent był zobowiązany do naprawienia przypadku naruszenia poprzez zdeponowanie na rachunku Finansującego kaucji zabezpieczającej (maksymalnie do ok. 7,5 mln zł) lub do zapłaty Finansującemu odpowiadającej jej kwoty, co miało zostać rozliczone przez Finansującego w ramach opłat leasingowych za przyszłe okresy.

W dniu 16 kwietnia 2021 r. Zarząd APS Energia S.A. powziął wiedzę, iż Waiver (odstąpienie) odnośnie zaakceptowania złamania kowenantów finansowych zapisanych ww. umowie został zaakceptowany przez Komitet Kredytowy Finansującego i Finansujący nie będzie wyciągał określonych w tej umowie konsekwencji z tytułu naruszenia. Terminem, do którego naruszenie zostało zaakceptowane był koniec września 2021 roku.

W dniu 29 października 2021 r. Zarząd otrzymał pismo z informacją, iż Finansujący czasowo zaakceptował brak spełnienia wskaźników – do dnia 30 listopada 2021 r.. Emitent prowadzi rozmowy celem przedłużenia zawieszenia kowenantów przez Finansującego do publikacji raportu okresowego za 2021 r.

Nota 15. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	459	466
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	520	810
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	223
Razem, w tym:	979	1 499
- długoterminowe	428	428
- krótkoterminowe	551	1 071

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na dzień 01.01.2021	466	-	811	223
Utworzenie rezerwy	-	-	147	-
Koszty wypłaconych świadczeń	6	-	434	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-	30	-
Różnice kursowe	-	-	25	-223
Stan na dzień 30.09.2021, w tym:	460	-	519	-
- długoterminowe	428	-	-	-
- krótkoterminowe	32	-	519	-
Stan na dzień 01.01.2020	496	-	764	1 541
Utworzenie rezerwy	126	-	650	223
Koszty wypłaconych świadczeń	35	-	555	1 263
Rozwiązanie rezerwy	121	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-49	-278
Stan na dzień 31.12.2020, w tym:	466	-	810	223
- długoterminowe	428	-	-	-
- krótkoterminowe	38	-	810	223

Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2021 r. (badane)	612	15	4	631
Utworzone w ciągu roku obrotowego	421	-	13	434
Wykorzystane	314	15	-	329
Stan na 30.09.2021 r. (niebadane)	719	-	17	736
- długoterminowe	192	-	-	192
- krótkoterminowe	527	-	17	544
Stan na dzień 01.01.2020 r. (badane)	653	53	4	710
Utworzone w ciągu roku obrotowego	536	38	-	574
Wykorzystane	361	76	-	437
Rozwiązane	216	-	-	216
Stan na dzień 31.12.2020 r. (badane)	612	15	4	631
- długoterminowe	69	-	-	69
- krótkoterminowe	543	15	4	562

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2021 (niebadane)		31.12.2020 (badane)	
	Aktywa	Zobowiązania	Aktywa	Zobowiązania
Gwarancje bankowe/depozyty bankowe	1 153	-	1 033	-
Razem aktywa i zobowiązania finansowe	1 153	-	1 033	-
- długoterminowe	658	-	513	-
- krótkoterminowe	495	-	520	-

Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	7 231	4 688
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	160	151
Inne zobowiązania warunkowe	8	-
Razem zobowiązania warunkowe	7 399	4 839

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

W związku z zamknięciem działalności Filii APS Energia w Kazachstanie, została przeprowadzona kontrola skarbową w dniu 16 maja 2013 r. Zgodnie z postanowieniem kontroli Filii naliczono zadłużenie wobec budżetu Republiki Kazachstanu z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych na sumę 13 655 137 tenge (134 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 522 745 tenge (34 tys. zł). W dniu 20 marca 2013 r. Sąd pierwszej instancji podtrzymał decyzję organów skarbowych. W dniu 9 października 2013 r. Sąd drugiej instancji utrzymał w mocy wyrok Sądu pierwszej instancji. APS Energia S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem Sądu i uważa, iż jest ono niezgodne z przepisami. W dniu 29 lipca 2014 roku Zarząd APS Energia S.A. uchylił uchwałę w sprawie zakończenia działalności Filii APS Energia S.A. w Kazachstanie i podjął decyzję o wznowieniu jej działalności.

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

W dniu 2 kwietnia 2020 r. spółka zależna OOO APS Energia Rus otrzymała od AO Zavod Invertor jednostronne wypowiedzenie umowy z dnia 15 października 2019 r. na dostawę urządzeń zasilania awaryjnego dla dwóch bloków elektrowni atomowej [...] W dniu 23 grudnia 2020 r. Spółka otrzymała informację o postanowieniu XVII Arbitrażowego Sądu Apelacyjnego w mieście Perm z dnia 16 grudnia 2020 r. Sąd utrzymał w mocy postanowienie Sądu Arbitrażowego Rejonu Swierdłowskiego z września 2020 r., iż jednostronne wypowiedzenie Umowy przez kontrahenta było skuteczne.. Dotychczas zastosowane procedury odwoławcze nie przyniosły oczekiwanych przez Spółkę skutków i stan formalny sprawy pozostaje bez zmian.

Spółka ani jednostki od niej zależne nie są stroną innych istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczącego zobowiązań albo wiarygodności Emitenta lub jednostki od niego zależnej.

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

17. Informacja o instrumentach finansowych

KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FINANSOWYCH	Stan na 30.09.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	658	30 059	30 717	3 299	24 708	28 007
- należności z tytułu dostaw i usług	-	24 817	24 817	2 786	23 721	26 507
- pozostałe należności	-	1 926	1 926	-	467	467
- pozostałe aktywa finansowe	658	495	1 153	513	520	1 033
2. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
3. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	2 821	2 821	-	2 692	2 692

KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Stan na 30.09.2021 r. (niebadane)			Stan na 31.12.2020 r. (badane)		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	2 274	29 942	32 216	2 848	11 613	14 461
- oprocentowane kredyty i pożyczki	2 274	10 947	13 221	2 848	1 438	4 286
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	18 995	18 995	-	10 175	10 175
3. Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9	14 041	1 343	15 384	14 557	1 299	15 856
- zobowiązania z tytułu leasingu	14 041	1 343	15 384	14 557	1 299	15 856

Opis istotnych pozycji w ramach poszczególnych kategorii instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Należności z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem należności handlowych są należności z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółkę APS Energia oraz APS Energia RUS. Na dzień 30 września 2021 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 37% salda tej pozycji.

Depozyty bankowe

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa wykazuje jako pozostałe aktywa finansowe, depozyty bankowe stanowiące zabezpieczenia pod kontrakty w kwocie 1 153 tys. zł (długoterminowe w wysokości 658 tys. zł, krótkoterminowe w wysokości 495 tys. zł.)

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Kredyty bankowe

W ramach zaprezentowanych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 14 123 tys. zł na dzień 30 września 2021 r. Grupa Kapitałowa APS Energia wykazuje:

- a) oprocentowane
 - kredyty w rachunkach bieżących na kwotę 9 833 tys. zł,
 - kredyty inwestycyjne na kwotę 3 384 tys. zł,
 - pozostałe 4 tys. zł.
- b) nieoprocentowane
 - subwencje z PFR na kwotę 902 tys. zł.

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa posiadała limity kredytowe w rachunkach bieżących o wartości 13 799 tys. zł. Wartość pozostających do dyspozycji limitów kredytowych w rachunku bieżącym spółek Grupy Kapitałowej APS Energia wyniosła 3 966 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem zobowiązań handlowych są zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółkę APS Energia S.A. oraz APS Energia RUS. Na dzień 30 września 2021 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 30% salda tej pozycji.

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

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

Na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje z Zarządami spółek, transakcje z udziałem innych członków kluczowego personelu i innych podmiotów powiązanych. Nie wystąpiły również należności i zobowiązania od jednostek powiązanych na dzień 30 września 2021 r.

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

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe dotyczące podmiotów powiązanych z Grupą.

Pożyczki otrzymane od Członków Zarządu i Akcjonariuszy

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 r. spółki z Grupy nie otrzymały pożyczek do Członków Zarządu oraz Akcjonariuszy.

Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku spółki z Grupy nie dokonały sprzedaży na rzecz podmiotów powiązanych.

Wynagrodzenie wypłacone lub należne Członkom Zarządu

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku Spółka wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki.

Ponadto Grupa nie zawierała żadnych znaczących transakcji z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, nie udzielała wymienionym osobom żadnych pożyczek, zaliczek, gwarancji, ani nie zawierała żadnych innych umów o charakterze nierynkowym, bądź o istotnym wpływie na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Nie wystąpiły też żadne istotne transakcje zawarte przez ich małżonków, krewnych lub powinowatych w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli, bądź z innymi osobami, z którymi mają osobiste powiązania ze Spółką lub z podmiotem Grupy Kapitałowej APS Energia.

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu APS Energia SA oraz ENAP SA

	01.01 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2020 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia wypłacane Członkom Zarządu APS Energia SA (wynagrodzenia i narzuty)	401	956
Krótkoterminowe świadczenia wypłacane Członkom Zarządu ENAP SA (wynagrodzenia i narzuty)	315	299
Razem	716	1 255

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

	01.01 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2020 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	586	367
Razem	586	367

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

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

Otrzymanie przez spółkę zależną ENAP S.A. zamówienia na wykonanie prac z branży AKPiA

W dniu 16 listopada 2021 r. Zarząd APS Energia S.A. otrzymał informację o otrzymaniu w dniu 16 listopada 2021 r. przez spółkę zależną Emitenta ENAP S.A. (ENAP, Podwykonawca) zamówienia od Polimex Mostostal S.A. (Wykonawca) na kompleksowe wykonanie systemów instalacji AKPiA (aparatury kontrolno-pomiarowej i automatyki) w projekcie "Budowa bloku energetycznego w oparciu o paliwo węglowe" na terenie Grupy Azoty Zakładów Azotowych „Puławy” S.A., realizowanym przez konsorcjum, którego liderem jest Wykonawca (Zamówienie). Zakres prac Podwykonawcy obejmuje m.in. prefabrykację, dostawę, montaż, wykonanie badań pomiarów i prób, udział w rozruchu instalacji, opracowanie dokumentacji jakościowej i powykonawczej.

Orientacyjne wynagrodzenie ENAP z tytułu realizacji Zamówienia, szacowane na podstawie wynegocjowanych cen jednostkowych oraz przewidywanych wolumenów dostaw, wyniesie ponad 15 mln zł, przy czym ostateczna wysokość wynagrodzenia zostanie ustalona w oparciu o ww. ceny jednostkowe i rzeczywiście zrealizowane ilości prac przez Podwykonawcę.

Zakończenie realizacji prac i dostaw planowane jest na październik 2022 r., przy czym Zamówienie wskazuje warunki przedłużenia terminu jej realizacji. ENAP udzieli gwarancji jakości na przedmiot dostawy na okres 24 miesięcy od daty przejścia bloku do eksploatacji. Umowa przewiduje kary umowne za opóźnienia, przy czym łączna ich wysokość nie może przekroczyć 20% wynagrodzenia umownego.

Pozostałe warunki Zamówienia nie odbiegają istotnie od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu zamówień.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

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

Według stanu na dzień 19 listopada 2021 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Antoni Dmowski	7 889 772	1 577 954,4	28,0%	7 889 772	28,0%
Piotr Szewczyk	7 890 114	1 578 022,8	28,0%	7 890 114	28,0%
Paweł Szumowski	7 890 114	1 578 022,8	28,0%	7 890 114	28,0%
Investors TFI S.A.	1 658 048	331 609,6	5,9%	1 658 048	5,9%
Pozostali	2 857 446	571 489,2	10,1%	2 857 446	10,1%
Razem	28 185 494	5 637 098,8	100%	28 185 494	100%

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 31 sierpnia 2021 roku nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

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

Akcjonariusze	Liczba akcji na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego*	Nabycie	Zbycie	Liczba akcji na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego
Osoby zarządzające				
Piotr Szewczyk	7 890 114	-	-	7 890 114
Paweł Szumowski	7 890 114	-	-	7 890 114
Osoby nadzorujące				

Dariusz Tenderenda	-	-	-	-
Agata Klimek-Cortinovis	-	-	-	-
Artur Sieradzki	20 000	-	-	20 000
Tomasz Szewczyk	-	-	-	-
Henryk Malesa	-	-	-	-

* Stan na dzień 31 sierpnia 2021 roku

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

24. Poręczenia i gwarancje

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

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

Zarząd Spółki Dominującej nie publikował prognoz wyników na rok 2021.

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

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

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

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

Czynniki zewnętrzne negatywne:

- możliwe utrudnienia w dostępie komponentów elektronicznych wraz z niedoborem surowców i istotnym wzrostem cen;
- skutki epidemii koronawirusa COVID-19 na ogólną sytuację gospodarczą, społeczną i działalność Grupy, do których w szczególności zaliczyć można:
 - istotne perturbacje społeczno-ekonomiczne, czego konsekwencją jest wysoka inflacja w Polsce i na świecie,
 - ryzyko opóźnień w realizacji dużych projektów inwestycyjnych,
 - zwiększenie ryzyka pogorszenia płynności finansowej niektórych kontrahentów, co w konsekwencji spowoduje powstanie zatorów płatniczych,
- zawężoną podaż wykwalifikowanych pracowników i pracowników produkcji;
- duże wahania kursu RUB w kontekście makro ryzyk ekonomicznych;
- pogorszająca się koniunktura i ograniczenia dostępu na rynku rosyjskim (nowe regulacje wewnętrzne, wysoka inflacja r/r);
- wzrost konkurencji i w konsekwencji spadek marżowości oferowanych produktów i usług;

Czynniki zewnętrzne pozytywne:

- perspektywa zdecydowanej poprawy koniunktury gospodarczej do 2023;
- utrzymujące się relatywnie niskie koszty produkcji i zatrudnienia w porównaniu do konkurencji np. z krajów Zachodniej Europy;

- wzrost inwestycji krajowych, w sektorze T&T oraz OZE.

Czynniki wewnętrzne negatywne:

- duży udział rynków wschodnich (rosyjskojęzycznych);
- możliwe wydłużenie realizacji zamówień z powodu kłopotów z łańcuchami dostaw;
- ryzyko odejścia pracowników (większa rotacja pracowników).

Czynniki wewnętrzne pozytywne:

- mocna kadra inżynierska;
- nowe produkty m.in. dla producentów trakcji jezdnej;
- otrzymywanie nowych referencji, certyfikatów i koncesji na sprzedaż oferowanych urządzeń;
- dywersyfikacja sprzedaży poprzez zwiększanie udziału w przychodach w nowych segmentach rynku (T&T) oraz do nowych klientów;
- doświadczona kadra managerska;
- udrożniony dostęp do kredytów i innych źródeł finansowania, w tym na rynku rosyjskim;
- realizacje i referencje w projektach dla energetyki atomowej, trakcji i transporcie oraz magazynów energii.

Ryzyko naruszenia istotnych postanowień umowy leasingu zwrotnego nieruchomości w Stanisławowie Pierwszym

W związku z otrzymaniem w dn. 16 kwietnia 2021 r. od Finansującego (ING Lease Polska Sp. z o.o.) informacji o zaakceptowaniu złamania kowenantów finansowych zapisanych w umowie leasingu zwrotnego nieruchomości w Stanisławowie Pierwszym istnieje ryzyko złamania kowenantów zapisanych w umowie za 2021 r. W przypadku złamania wskaźników wskazanych w umowie Emitent może być zobowiązany, w terminie 30 dni od pisemnego wezwania od Finansującego naprawienia przypadku naruszenia poprzez zdeponowanie na rachunku Finansującego kaucji zabezpieczającej lub do zapłaty Finansującemu odpowiadającej jej kwoty, co miało zostać rozliczone przez Finansującego w ramach opłat leasingowych za przyszłe okresy. Emitent prowadzi rozmowy celem zawieszenia kowenantów przez Finansującego do publikacji raportu okresowego za 2021 r.

Ryzyko związane z globalną sytuacją makroekonomiczną spowodowane pandemią

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

- konieczność zamknięcia zakładów produkcyjnych (na okres przymusowej kwarantanny, co spowodowałoby czasowe wstrzymanie produkcji i sprzedaży skutkujące spadkiem przychodów ze sprzedaży, a co za tym idzie spadkiem zysku netto),
- istotne zmiany związane z realizacją już podpisanych kontraktów oraz trudności w pozyskiwaniu nowych zamówień,
- opóźnienia płatności od kontrahentów, ryzyko wystąpienia zaburzeń płynności finansowej,
- istotne wahania kursów walut, które może istotnie zyskać na sile,
- zatrzymanie działalności Emitenta związane z wprowadzeniem przez administrację rządową regulacji skutkujących ograniczeniem możliwości prowadzenia działalności gospodarczej, których celem będzie ograniczenie rozwoju pandemii,
- opóźnienia w dostawach komponentów do produkcji – na dzień publikacji raportu brak opóźnień dotyczących głównych komponentów,
- brak nowych zamówień (wstrzymanie lub opóźnianie inwestycji), większe wahania przychodów ze sprzedaży niż było to w okresach historycznych,

- zmniejszenie skali działań marketingowych (dotyczy np. ograniczenia delegacji oraz spotkań biznesowych, udziału w targach, konferencjach), w tym wyjazdów służbowych,
- możliwe turbulencje w gospodarce Rosji, w konsekwencji powodujące zagrożenie dla poziomu sprzedaży na rynkach WNP na których działalność prowadzi Emitent,
- wystąpienie problemów lub brak możliwości realizacji przyjętej Strategii (w szczególności przychodów i poziomu marż),
- braki kadrowe i związany z tym brak możliwości realizacji kontraktów.

Aktualizacja Strategii rozwoju Grupy na kolejne lata

Grupa na przełomie roku 2021/2022 zamierza zaktualizować Strategię rozwoju na kolejne lata, w zakresie kierunków i działań podejmowanych w celu zwiększenia skali działalności biznesu. Nowa strategia wpisując się będzie w rządowe programy inwestycyjne oraz światowe i europejskie trendy co do rozwoju wybranych sektorów gospodarki, które w związku z zachodzącymi zmianami środowiskowymi i technologicznymi zostały znacznie przyspieszone. Grupa zamierza wykorzystać swoje doświadczenie i wypracowane technologie w sektorze OZE, przełoży się to na wzmocnienie w działalności Grupy segmentu odnawialnych źródeł energii, będących jednym z kierunków dywersyfikacji przychodów, w następstwie rozpoczętej na szczeblach administracyjnych transformacji modelu energetycznego opartego na węglu w Polsce i UE.

II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

		01.07 - 30.09.2021	01.01 - 30.09.2021	01.07 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2020
	Nota	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży		13 096	31 097	12 942	28 507
Przychody ze sprzedaży produktów		10 885	26 303	10 828	24 327
Przychody ze sprzedaży usług		591	1 132	522	1 100
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		1 620	3 662	1 592	3 080
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1	11 156	25 248	12 066	25 998
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		9 731	22 292	10 566	23 363
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 425	2 956	1 500	2 635
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		1 940	5 849	876	2 509
Pozostałe przychody operacyjne	2	207	2 988	66	572
Koszty sprzedaży		1 413	3 689	1 007	3 070
Koszty ogólnego zarządu		1 489	4 823	1 639	4 753
Pozostałe koszty operacyjne	2	27	337	449	578
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-782	-12	-2 153	-5 320
Przychody finansowe	3	282	1 859	35	4 841
Koszty finansowe	3	208	669	864	1 218
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-708	1 178	-2 982	-1 697
Podatek dochodowy	4	139	138	-103	76
Zysk (strata) netto		-847	1 040	-2 879	-1 773
Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą z tytułu:		-	-	-	-
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych		-847	1 040	-2 879	-1 773
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	5				
Podstawowy za okres obrotowy		-0,03	0,04	-0,10	-0,06
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,03	0,04	-0,10	-0,06
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)					
Podstawowy za okres obrotowy		-0,03	0,04	-0,10	-0,06
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,03	0,04	-0,10	-0,06
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-	-	-

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA		30.09.2021	31.12.2020
	NOTA	(niebadane)	(badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		35 259	35 914
Rzeczowe aktywa trwałe		27 925	28 792
Wartości niematerialne		4 085	3 967
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych		2 067	1 772
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 182	1 383
Aktywa obrotowe		38 974	31 578
Zapasy	6	22 501	13 963
Należności handlowe	6	12 984	12 027
Pozostałe należności	7	1 966	2 397
Pozostałe aktywa finansowe		1 044	1 670
Rozliczenia międzyokresowe	8	190	69
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		289	1 452
AKTYWA RAZEM		74 233	67 492
PASYWA			
Kapitały własne		37 271	36 232
Kapitał zakładowy		5 637	5 637
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Pozostałe kapitały		6 397	6 397
Zyski zatrzymane		15 409	14 370
Zobowiązania długoterminowe		17 372	19 689
Kredyty i pożyczki		479	2 207
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 707	1 770
Zobowiązania finansowe		13 892	14 389
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		793	945
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		309	309
Pozostałe rezerwy		192	69
Zobowiązania krótkoterminowe		19 586	11 571
Kredyty i pożyczki		5 756	1 026
Zobowiązania finansowe		1 147	1 198
Zobowiązania handlowe		9 268	5 703
Pozostałe zobowiązania		2 379	2 015
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		203	577
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		478	509
Pozostałe rezerwy		355	543
PASYWA RAZEM		74 229	67 492

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
<i>NOTA</i>					
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2021 r.					
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	5 637	9 828	6 397	14 370	36 232
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. po korektach	5 637	9 828	6 397	14 370	36 232
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	1 039	1 039
Kapitał własny na dzień 30 września 2021 r.	5 637	9 828	6 397	15 409	37 271
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2020 r.					
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	5 637	9 828	6 397	16 780	38 642
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. po korektach	5 637	9 828	6 397	16 780	38 642
Wypłata dywidendy	-	-	-	-1 409	-1 409
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-1 773	-1 773
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r.	5 637	9 828	6 397	13 598	35 460

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -30.09.2021 (niebadane)	01.01 -30.09.2020 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 178	-1 697
Korekty razem	-9 174	859
Amortyzacja	1 805	1 765
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 251	-4 058
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-131	-117
Zmiana stanu rezerw	-95	-151
Zmiana stanu zapasów	-8 537	-4 306
Zmiana stanu należności	-2 206	9 046
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 691	-1 029
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-121	-43
Inne korekty	-2 329	-248
Gotówka z działalności operacyjnej	-7 996	-838
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 996	-838
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	131	128
Zbycie aktywów finansowych	-	295
Inne wpływy inwestycyjne	4 454	-
Wydatki	1 425	511
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	815	511
Inne wydatki inwestycyjne	610	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 160	-88
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	5 111	3 500
Inne wpływy finansowe	3	427
Wydatki	1 441	6 524
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	309	3 520
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	1 409
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	549	966
Odsetki	583	629
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 673	-2 597
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-1 163	-3 523
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 163	-3 523
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 452	5 331
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	289	1 808

INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za wyjątkiem przedstawionych poniżej.

Korekty błędów nie miały miejsca w prezentowanych okresach.

Dla sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2021 r. efektywne są następujące zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe (obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub później) - Zmiany wydłużają okres czasowego zwolnienia z zastosowania MSSF 9 Instrumenty Finansowe o dwa lata do okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2023 r. w celu ujednoczenia z pierwszym zastosowaniem MSSF 17 Umowy Ubezpieczeniowe który zastępuje MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe;
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty Finansowe, MSR 39 Instrumenty Finansowe oraz MSSF 7 Instrumenty Finansowe: Ujawnienie Informacji MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe oraz MSSF 16 Leasing: Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej – Etap 2 (obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub później) - Celem zmian jest ułatwienie jednostkom dostarczenia użytkownikom sprawozdań finansowych oraz pomoc jednostkom przygotowującym sprawozdania finansowe zgodne z MSSF użytecznych informacji w sytuacji gdy w związku ze zmianą wskaźnika stopy referencyjnej następuje zmiana umownych przepływów pieniężnych lub powiązań zabezpieczających. Zmiany przewidują praktyczne rozwiązanie dla niektórych zmian umownych przepływów pieniężnych oraz zwolnienie dla pewnych wymogów rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

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

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

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

Okres użytkowania środków trwałych

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

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

Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów

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

Rezerwy

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

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

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

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Umowy o usługę budowlaną

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

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

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

3. Noty do sprawozdania finansowego

Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 30.09.2020 (niebadane)
Amortyzacja	545	1 805	641	1 765
Zużycie materiałów i energii	5 796	15 285	5 292	14 808
Usługi obce	1 295	3 672	1 046	2 839
Podatki i opłaty	141	387	85	363
Wynagrodzenia	3 888	11 174	3 878	11 668
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	784	2 488	708	2 403
Pozostałe koszty rodzajowe	390	704	192	474
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	12 839	35 515	11 842	34 320
Zmiana stanu produktów	-135	-4 430	1 521	-2 861
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-71	-281	-151	-273
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 413	-3 689	-1 007	-3 070
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 489	-4 823	-1 639	-4 753
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	9 731	22 292	10 566	23 363

Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 - 30.09.2020 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	53	131	-	117
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	57	430	-	152
Dotacje rządowe	51	2 328	52	249
Pozostałe	46	99	14	54
RAZEM	207	2 988	66	572

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 30.09.2020 (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9	232	430	511
Pozostałe	18	105	19	67
RAZEM	27	337	449	578

Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 - 30.09.2020 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	45	89	35	154
Dywidendy otrzymane	195	1 770	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	42	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	4 687
RAZEM	282	1 859	35	4 841

KOSZTY FINANSOWE	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 - 30.09.2020 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	202	584	209	631
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	67	648	568
Aktualizacja wartość inwestycji	6	18	-	-
Pozostałe	-	-	7	19
RAZEM	208	669	864	1 218

Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 - 30.09.2020 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	-	-	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy	139	138	-103	76
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	139	138	-103	76
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	139	138	-103	76

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 31.12.2020 (badane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 383	1 341
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	17	114
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	12
Pozostałe aktywa	4	5
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	13	-
Odpisy aktualizujące zapasy	-	72
Odpisy aktualizujące należności	-	25
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	218	72

Rezerwa na niewykorzystane urlopy	6	5
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	15	8
Pozostałe rezerwy	7	7
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	16	45
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	7
Odpisy aktualizujące zapasy	12	-
Odpisy aktualizujące należności	162	-
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1182	1 383

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 31.12.2020 (badane)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 770	1 645
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	14	171
Różnica okresu amortyzacji	5	155
Pozostałe aktywa	9	16
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	77	46
Różnica okresu amortyzacji	35	-
Leasing środków trwałych	42	46
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 707	1 770

W wyniku transakcji dokonanej w maju 2018 roku dotyczącej sprzedaży nieruchomości z jednoczesnym zawarciem umów leasingu tej nieruchomości powstała rezerwa na podatek odroczonego w wysokości 1 595 tys. zł. Na dzień 30 września 2021 roku rezerwa na podatek odroczonego z tego tytułu wyniosła 1 440 tys. zł (na 31 grudnia 2020 wyniosła 1 481 tys. zł).

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 182	1 383
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	1 707	1 770
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-525	-387

Nota 5. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 - 30.09.2020 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-847	1039	-2 879	-1 773
Strata na działalności zaniechanej	-	-	-	-

Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-847	1039	-2 879	-1 773
Efekt rozwodnienia:	-	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	<u>-847</u>	<u>1039</u>	<u>-2 879</u>	<u>-1 773</u>

Liczba wyemitowanych akcji

	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 - 30.09.2020 (niebadane)
Średnia ważona liczba akcji przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	<u>28 185 494</u>	<u>28 185 494</u>	<u>28 185 494</u>	<u>28 185 494</u>
	01.07 - 30.09.2021 (niebadane)	01.01 - 30.09.2021 (niebadane)	01.07 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 - 30.09.2020 (niebadane)
Zysk (strata) na jedną akcję				
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	-0,03	0,04	-0,10	-0,06
Rozwodniony za okres obrotowy	<u>-0,03</u>	<u>0,04</u>	<u>-0,10</u>	<u>-0,06</u>

Nota 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Zapasy	Należności handlowe	Razem
Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)	-	-	2 474 659	1 830 811	4 305 470
Zwiększenia w tym:	-	-	-	231 841	231 841
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jako koszt w okresie	-	-	-	231 841	231 841
Zmniejszenia w tym:	-	-	63 747	1 193 632	1 257 379
- rozwiązanie	-	-	63 747	429 646	493 393
- wykorzystanie	-	-	-	763 986	763 986
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-4 869	-4 869
Stan na dzień 30.09.2021 r. (niebadane)	-	-	<u>2 410 912</u>	<u>864 151</u>	<u>3 275 063</u>
Stan na dzień 01.01.2020 r. (badane)	-	-	2 099	1 900	3 999
Zwiększenia w tym:	-	-	238	528	766
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jako koszt w okresie	-	-	238	511	749
- inne	-	-	-	17	17
Zmniejszenia w tym:	-	-	9	152	161
- rozwiązanie	-	-	9	152	161
Stan na dzień 30.09.2020 r. (niebadane)	-	-	<u>2 328</u>	<u>2 276</u>	<u>4 604</u>

Nota 7. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Pozostałe należności, w tym:	1 966	2 397
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 358	123
- z tytułu dywidend	571	2 233
- inne	37	41
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	1966	2 397

Nota 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	62	46
- zaktywowane koszty tworzenia spółek	29	-
- koszty przyszłych okresów	59	23
- koszty GPW	1	-
- pozostałe	39	-
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	190	69

Nota 9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Poręczenie spłaty kredytu	21 061	20 680
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	3 185	3 641
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	4 118	3 757
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów z władzami podatkowymi	160	151
Inne zobowiązania warunkowe	8	-
Razem zobowiązania warunkowe	28 532	28 229

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

W związku z zamknięciem działalności Filii APS Energia w Kazachstanie, została przeprowadzona kontrola skarbowa w dniu 16 maja 2013 r. Zgodnie z postanowieniem kontroli Filii naliczono zadłużenie wobec budżetu Republiki Kazachstanu z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych na sumę 13 655 tys. tenge (127 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 523 tys. tenge (33 tys. zł). W dniu 20 marca 2013 r. Sąd pierwszej instancji podtrzymał decyzję organów skarbowych. W dniu 9 października 2013 r. Sąd drugiej instancji utrzymał w mocy wyrok Sądu pierwszej instancji. APS Energia S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem Sądu i uważa, iż jest ono niezgodne z przepisami. W dniu 29 lipca 2014 roku Zarząd APS Energia S.A. uchylił uchwałę w sprawie zakończenia działalności Filii APS Energia S.A. w Kazachstanie i podjął decyzję o wznowieniu jej działalności.

4. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe w tym dywidenda	Należności handlowe i pozostałe brutto	Zobowiązania
Jednostka zależna:						
okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 r.						
OOO APS Energia RUS	7 921	50	-	1 596	3 258	543
TOO APS Energia Kazachstan	803	-	-	156	155	-
APS Energia Czech s.r.o.	1 461	-	13	54	997	1
OOO APS Energia Ukraina	60	50	-	27	290	-
ENAP S.A.	43	372	5	-	-	361
OOO UK APS Energia Invest	-	37	-	22	-	-
APS Energia T&T RUS LLC	-	-	-	2	-	-
okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 r.						
OOO APS Energia RUS	7 315	-	-	4 786	5 935	297
TOO APS Energia Kazachstan	182	-	-	22	635	-
APS Energia Czech s.r.o.	256	-	10	3	136	-
OOO APS Energia Ukraina	2	-	-	28	294	-
ENAP S.A.	28	32	10	-	27	-

Na dzień 30 września 2021 roku odpis należności z tytułu należności handlowych od spółki zależnej APS Energia Ukraina wynosił 275 tys. zł oraz od spółki zależnej APS Energia Kazachstan 58 tys.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek

	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
a) Jednostki zależne	966	1 592
OOO APS Energia Ukraina	337	337
ENAP S.A.	303	1 000
OOO UK APS Energia Invest	160	255
APS T&T RUS	166	-

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku dokonano odpisu należności z tytułu odsetek od pożyczki udzielonej jednostce zależnej APS Energia Ukraina w wysokości 18 tys. zł. Łączna wartość odsetek objętych odpisem na dzień 30 września 2021 roku wyniosła 126 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 108 tys. zł).

Udzielone przez Spółkę zobowiązania warunkowe i gwarancje

Jednostki zależne	30.09.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
a) Poręczenia		
ENAP S.A. – poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego	4 600	4 600
APS Energia Czech s.r.o. – poręczenie spłaty kredytu obrotowego	1 816	1 753
ENAP S.A. - poręczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym	11 000	11 000
APS RUS - poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego	3 645	3 327
APS RUS - poręczenie spłaty limitu na produkty o charakterze gwarancyjnym	4 118	3 758
b) Gwarancje bankowe		
Gwarancja bankowa dla APS Energia Czech s.r.o.	1 476	1 470
Razem zobowiązania warunkowe	26 655	25 908

Wynagrodzenia członków zarządu i kadry kierowniczej

Wynagrodzenie członków zarządu i kadry kierowniczej Spółki APS Energia S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku oraz 30 września 2020 roku zostały zaprezentowane w pkt. 20 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Piotr Szewczyk

.....
Prezes Zarządu

Paweł Szumowski

.....
Wiceprezes Zarządu

Jolanta Murawska

.....
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych APS Energia S.A.

Stanisławów Pierwszy, dnia 19 listopada 2021 r.