



GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -31.03.2022	01.01 -31.03.2021	01.01 -31.03.2022	01.01 -31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	28 531	13 342	6 139	2 918
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-3 446	-2 821	-742	-617
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 489	-3 026	-751	-662
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 526	-2 781	-759	-608
Zysk (strata) netto	-3 526	-2 781	-759	-608
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-3 526	-2 781	-759	-608
Suma dochodów całkowitych	-4 473	-2 436	-963	-533
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-4 473	-2 436	-963	-533
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 863	-1 727	-831	-378
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-959	-241	-206	-53
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 928	1 691	1 060	370
Przepływy pieniężne netto razem	106	-277	23	-61
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)	-0,13	-0,01	-0,03	0,00
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,13	-0,01	-0,03	0,00

	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	45 739	43 874	9 831	9 539
Aktywa obrotowe	65 419	70 237	14 061	15 271
Aktywa razem	111 158	114 111	23 892	24 810
Zobowiązania długoterminowe	20 738	20 092	4 457	4 368
Zobowiązania krótkoterminowe	39 053	38 178	8 394	8 301
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	51 367	55 841	11 041	12 141
Kapitały własne	51 367	55 841	11 041	12 141

Dane dotyczące śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -31.03.2022	01.01 -31.03.2021	01.01 -31.03.2022	01.01 -31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	12 814	7 056	2 757	1 543
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-3 664	-610	-789	-133
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 658	-790	-357	-173
Zysk (strata) netto	-1 627	-732	-351	-160
Suma dochodów całkowitych	-1 627	-732	-351	-160
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 695	-1 837	-580	-402
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 096	2 625	236	574
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 825	-533	608	-117
Przepływy pieniężne netto razem	1 226	255	264	56
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)	-0,06	-0,03	-0,01	-0,01
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,06	-0,03	-0,01	-0,01
	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	36 862	35 066	7 923	7 624
Aktywa obrotowe	40 892	43 823	8 789	9 528
Aktywa razem	77 754	78 889	16 712	17 152
Zobowiązania długoterminowe	17 411	16 887	3 742	3 672
Zobowiązania krótkoterminowe	18 444	18 476	3 964	4 017
Kapitały własne	41 899	43 525	9 006	9 463

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

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

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalone przez NBP

	31 marca 2022	31 grudnia 2021	31 marca 2021
Średni kurs w okresie	4,6472	4,5775	4,5721
Kurs na koniec okresu	4,6525	4,5994	4,6603

Spis treści

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	6
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	7
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>	8
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	9
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. Informacje ogólne.....	10
2. Zmiany w organizacji Grupy w ciągu okresu śródrocznego	11
3. Zasady sporządzania i prezentacji	11
4. Zasady rachunkowości.....	12
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania	12
6. Zastosowane kursy walut	13
7. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	13
8. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy Kapitałowej	14
9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	15
10. Opis czynników, zdarzeń i pozycji mających znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość.....	15
11. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny	16
12. Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe - emisje, wykup i spłaty	17
13. Informacje dotyczące dywidendy.....	17
14. Segmenty operacyjne i geograficzne.....	18
15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	20
Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	20
Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	20
Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	21
Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	21
Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	21
Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	23
Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE	24
Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	24
Nota 9. ZAPASY	24
Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	25
Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	25
Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	26
Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY	26
Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI	26
Nota 15. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	27
Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY	28
Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	28
Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	28
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	29
17. Informacja o instrumentach finansowych	30
18. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych	31
19. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy	31
20. Transakcje z podmiotami powiązanymi	31

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	33
22. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu .	33
23. Stan posiadania akcji i uprawnień do akcji Spółki przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej i jego zmiany ³³	
24. Poręczenia i gwarancje	34
25. Stanowisko Zarządu Spółki Dominującej odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	34
26. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	34
27. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	34
II. WARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	36
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	<i>36</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	<i>37</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>	<i>38</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	<i>39</i>
INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	40
1. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	40
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	40
Noty do sprawozdania finansowego	41
Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	41
Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	42
Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	42
Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	42
Nota 5. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	44
Nota 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE	44
Nota 7. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	45
Nota 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	45
Nota 9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	45
3. Transakcje z podmiotami powiązanymi	46

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	NOTA	01.01 - 31.03.2022 (niebadane)	01.01-31.03.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	1	28 531	13 342
Przychody ze sprzedaży produktów		12 625	8 521
Przychody ze sprzedaży usług		8 903	2 207
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		7 003	2 614
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	25 720	9 305
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		21 321	7 911
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 399	1 394
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		2 811	4 037
Pozostałe przychody operacyjne	3	195	691
Koszty sprzedaży		2 003	2 207
Koszty ogólnego zarządu		4 317	3 900
Pozostałe koszty operacyjne	3	132	1 442
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-3 446	-2 821
Przychody finansowe	4	281	85
Koszty finansowe	4	324	290
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 489	-3 026
Podatek dochodowy	5	37	-245
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-3 526	-2 781
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		-3 526	-2 781
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		-3 526	-2 781
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym			-
		-947	345
Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą z tytułu:			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-947	345
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą			
Suma dochodów całkowitych		-4 473	-2 436
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		-4 473	-2 436
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	6		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,13	-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,13	-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,13	-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,13	-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		31.03.2022	31.12.2021
	Nota	(niebadane)	(badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		45 739	43 874
Rzeczowe aktywa trwałe	7,8	36 548	36 076
Wartości niematerialne	7	5 566	4 511
Pozostałe aktywa finansowe	17	919	1 048
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 537	2 030
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		169	209
Aktywa obrotowe		65 419	70 237
Zapasy	7,9	19 141	21 965
Należności handlowe	7	35 263	40 939
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		74	-
Pozostałe należności	10	1 462	681
Pozostałe aktywa finansowe	17	556	529
Rozliczenia międzyokresowe	11	4 354	1 660
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 569	4 463
AKTYWA RAZEM		111 158	114 111
PASYWA			
Kapitały własne		51 367	55 841
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		51 367	55 841
Kapitał zakładowy	12	5 637	5 637
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Pozostałe kapitały	13	6 398	6 398
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-4 215	-3 268
Zyski zatrzymane		33 719	37 246
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących		-	-
Zobowiązania długoterminowe		20 738	20 092
Kredyty i pożyczki	14	1 549	2 153
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 425	1 901
Zobowiązania finansowe		14 610	13 841
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 619	1 726
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	360	360
Pozostałe rezerwy	16	175	111
Zobowiązania krótkoterminowe		39 053	38 178
Kredyty i pożyczki	14	10 819	4 588
Zobowiązania finansowe		1 511	1 194
Zobowiązania handlowe		18 725	21 630
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		165	333
Pozostałe zobowiązania		4 632	6 114
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		395	1 321
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	1 735	1 846
Pozostałe rezerwy	16	1 071	1 152
PASYWA RAZEM		111 158	114 111

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
NOTA	12		13					
Trzy miesiące zakończone 31 marca 2022 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	5 637	9 828	6 398	-3 268	37 245	55 840	-	55 840
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. po korektach	5 637	9 828	6 398	-3 268	37 245	55 840	-	55 840
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-947	-3 526	-4 473	-	-4 473
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022 r.	5 637	9 828	6 398	-4 215	33 719	51 367	-	51 367
Trzy miesiące zakończone 31 marca 2021 r.								
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	5 637	9 828	6 398	-3 591	27 935	46 207	-	46 207
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. po korektach	5 637	9 828	6 398	-3 591	27 935	46 207	-	46 207
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	345	-2 781	-2 436	-	-2 436
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r.	5 637	9 828	6 398	-3 246	25 154	43 771	-	43 771

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<i>NOTA</i>	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.03.2021 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 489	-3 026
Korekty razem		-112	1 428
Amortyzacja		807	856
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-533	142
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		384	292
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		39	-78
Zmiana stanu rezerw		-127	-136
Zmiana stanu zapasów		2 825	-4 338
Zmiana stanu należności		4 934	6 711
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-4 714	-575
Zmiana stanu pozostałych aktywów		-2 694	-977
Inne korekty		-1 033	-469
Gotówka z działalności operacyjnej		-3 601	-1 598
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-262	-129
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-3 863	-1 727
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		165	78
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		63	78
Inne wpływy inwestycyjne		102	-
Wydatki		1 124	319
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		1 124	275
Inne wydatki inwestycyjne		-	44
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-959	-241
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		7 609	4 937
Kredyty i pożyczki		7 609	4 937
Wydatki		2 681	3 246
Spłaty kredytów i pożyczek		1 984	2 648
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		313	306
Odsetki		384	292
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		4 928	1 691
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)		106	-277
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		106	-277
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 463	2 692
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		4 569	2 415

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 31 marca 2022 roku w skład Grupy Kapitałowej APS Energia poza APS Energia S.A. wchodziło 10 podmiotów o profilu produkcyjnym, usługowym i handlowym.

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

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

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

Nazwa jednostki	Kraj/Miasto siedziby	Przedmiot działalności	Udział w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów (w %)		
			31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
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%	100%
RED MUKSUN Sp. z o.o.	Polska/Stanisławów Pierwszy	sprzedaż hurtowa pozostałej żywności	100%	100%	-
OOO APS Energia T&T RUS LLC	Rosja/Moskwa	sprzedaż urządzeń dla sektora trakcji i transportu	100%	100%	-

Konsolidacją pełną zostały objęte wszystkie spółki Grupy APS Energia.

Zarząd APS Energia SA

Skład Zarządu APS Energia S.A. według stanu na dzień 31 marca 2022 r. przedstawiał się następująco:

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

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

W okresie I kwartału 2022 r. i do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego skład Zarządu nie ulegał zmianie.

Rada Nadzorcza APS Energia SA

Skład Rady Nadzorczej ASP Energia S.A. według stanu na dzień 31 marca 2022 r. przedstawiał się następująco:

Dariusz Tenderenda	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Henryk Malesa	-	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Artur Sieradzki	-	Sekretarz Rady Nadzorczej
Tomasz Szewczyk	-	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Kaczmarczyk	-	Członek Rady Nadzorczej (od dn. 24.01.2022 r.)

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

W dniu 29 kwietnia 2022 r. zostały przekazane do Spółki przez Pana Tomasza Szewczyka oraz przez Pana Artura Sieradzkiego, członków Rady Nadzorczej Spółki, informacje o rezygnacji przez nich z członkostwa w Radzie Nadzorczej, z chwilą otwarcia najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. Składający rezygnacje nie podali przyczyn złożenia rezygnacji (raport bieżący nr 9/2022 z dnia 29 kwietnia 2022 r.).

2. Zmiany w organizacji Grupy w ciągu okresu śródrocznego

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku nie nastąpiły zmiany w organizacji Grupy APS Energia.

3. Zasady sporządzania i prezentacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APS Energia oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe APS Energia SA zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (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 31 marca 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku, wyniki ich działalności za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku i 31 marca 2021 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitale własnym za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku i 31 marca 2021 roku.

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

Zaprezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 31 marca 2022 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku oraz 31 marca 2021 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2021 roku podlegały badaniu, sprawozdanie z badania skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2021 została wydana w dniu 22 kwietnia 2022 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie przez

okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Zarząd na bieżąco monitoruje wpływ epidemii COVID-19 na działalność Grupy oraz na przyszłą sytuację finansową i wyniki finansowe. Podjęto szereg działań mających za zadanie ograniczanie ryzyka wpływu pandemii koronawirusa COVID-19 na działalność produkcyjną i administracyjną podmiotów z Grupy.

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

Wybuch konfliktu wpłynął istotnie na zmienność na rynkach surowców oraz rynków finansowych. Dynamiczne zmiany cen surowców, a co się z tym wiąże i komponentów do produkcji, wpływają na poziom generowanej marży, a wzrost stóp procentowych na koszt pozyskiwanego kapitału. Rynki finansowe są pod bardzo duża presją, która będzie uzależniona od dalszej eskalacji lub deeskalacji konfliktu. Istotne osłabienie kursu rubla wpływa negatywnie na rentowność sprzedaży prowadzoną w tej walucie na rynkach wschodnich. Silna przecena złotego w pierwszych dniach konfliktu wyhamowała i będzie uzależniona w dłuższej perspektywie od czasu trwania wojny i dalszego scenariusza rozwoju sytuacji na wschodzie. Na dzień publikacji raportu analizowany jest wpływ zachodzących dynamicznych zmian geopolitycznych w regionie, które w przyszłości mogą negatywnie wpłynąć na sytuację finansową, jak również wypracowywane wyniki

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, w tym nie stwierdza aby sytuacja związana z pandemią koronawirusa COVID-19 czy wojną na terytorium Ukrainy zagrażała 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 wycień jak przy sporządzaniu skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2021 za wyjątkiem przyjętych z dniem 1 stycznia 2022 roku nowych standardów, które zostały opisane w pkt 7.

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

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku:

- 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 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.

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

6. Zastosowane kursy walut

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

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

Średnie kursy wymiany złotego ustalane przez NBP na dzień	31 marca 2022⁽¹⁾	31 grudnia 2021⁽²⁾
AZN	2,4597	2,3986
KZT	0,0091	0,0094
UAH	0,1467	0,1487
CZK	0,1903	0,1850
RUB	0,0493	0,0542
TRY	0,2854	0,3016

(1) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 marca 2022 roku.

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

Średni kurs wymiany złotego ustalane przez NBP za okres sprawozdawczy	01.01 - 31.03.2022⁽¹⁾	01.01 - 31.03.2021⁽²⁾
AZN	2,4021	2,2421
KZT	0,0092	0,0090
UAH	0,1431	0,1364
CZK	0,1888	0,1751
RUB	0,0481	0,0505
TRY	0,2987	0,4978

(1) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku.

(2) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku.

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

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

Roczne zmiany MSSF 2018-2020 wprowadzają zmiany do standardów MSSF1, MSSF9, MSR41 oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16. Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny.

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”. Opublikowane w maju 2020 roku zmiany do standardu mają na celu zaktualizowanie stosownych referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF, nie wprowadzając zmian merytorycznych dla rachunkowości połączeń przedsięwzięć,

Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe. Zmiany dostarczają wyjaśnień odnośnie do kosztów, które jednostka uwzględni w analizie czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia.

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

Korekty błędów nie miały miejsca w prezentowanych okresach.

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

Informacja o akceptacji wskaźników finansowych

Zarząd APS Energia S.A. w dniu 10 stycznia 2022 r. otrzymał pismo z ING Lease Polska Sp. z o.o. (Finansujący) o akceptacji przez Finansującego braku spełnienia przez Spółkę wskaźników wymaganych w umowie leasingu zwrotnego nieruchomości w Stanisławowie Pierwszym, o której Emitent informował w raporcie bieżącym nr 8/2018 z dnia 29 maja 2018 r. (Umowa Leasingu). Warunkami akceptacji są w szczególności terminowe regulowanie przez Spółkę wszystkich zobowiązań finansowych wobec Finansującego wynikających z Umowy Leasingu, brak naruszenia innych, określonych w Umowie Leasingu, zobowiązań Spółki wobec Finansującego oraz ustanowienie przez Spółkę kaucji zabezpieczającej w wysokości 200 tys. zł na rachunku bankowym Finansującego, w terminie do dnia 31 marca 2022 r., co zostało dokonane. W piśmie wskazano, iż akceptacja dotyczy okresu do dnia 31 marca 2022 r., a w przypadku spełnienia ww. warunków, Finansujący przedłuży zgodę na stan braku utrzymania wskaźników do dnia 30 czerwca 2022 r., co również miało miejsce. Wskaźniki kowenantowe obliczone na podstawie sprawozdań finansowych Grupy za rok 2021 nie zostały złamane. Zarząd wystąpił do finansującego o zwrot kaucji (200 tys. zł).

Powołanie Członka Rady Nadzorczej

W dniu 24 stycznia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki wobec rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej złożonego przez panią Agatę Klimek-Cortinowis powołało do Rady Nadzorczej Spółki pana Krzysztofa Kaczmarczyka na okres do końca bieżącej kadencji.

Powołany członek Rady Nadzorczej posiada ok. 15-letnie doświadczenie nadzorcze, które zdobywał zasiadając w radach nadzorczych ponad 30 spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

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

W dniu 24 stycznia 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie ustanowienia Programu Motywacyjnego. Celem realizacji Programu Motywacyjnego jest zapewnienie optymalnych warunków dla osiągnięcia wysokich wyników finansowych i długoterminowego wzrostu wartości Spółki poprzez efektywne zarządzanie Spółką oraz trwałe związanie osób uczestniczących w Programie Motywacyjnym ze Spółką i jej celami.

Realizacja celów Programu Motywacyjnego będzie odbywać się w ciągu pięciu kolejnych lat obrotowych począwszy od 2022 roku, tj. w latach 2022, 2023, 2024, 2025 i 2026.

Inne zdarzenia

Nota obciążeniowa od Elektromontaż-Poznań S.A

W dniu 3 marca 2022 r. (informacja w raporcie bieżącym nr 06/2022) Spółka otrzymała notę obciążeniową w kwocie 8,6 mln zł od Elektromontaż-Poznań S.A. („Zamawiający”) z tytułu kary za zwłokę w wykonaniu dostaw ładowarek i przetwornic w ramach umowy, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 20/2020 z dnia 16 października 2020 r. Zamawiający wskazał, iż w przypadku braku zapłaty przez Spółkę ww. kwoty dokona jej potrącenia z wierzytelnościami przysługującymi Spółce od Zamawiającego. Spółka wskazała, iż nie widzi podstaw prawnych do obciążania jej nałożoną karą. Podjęte działania doprowadziły do podpisania porozumienia przewidującego udzielenie Zamawiającemu rabatu w kwocie 244 tys. zł netto na zrealizowane dostawy oraz pokrycie dodatkowych kosztów Zamawiającego w wysokości 376 tys. zł netto. Spłata ostatniej części należności przez Zamawiającego w kwocie 2,9 mln zł ma nastąpić w pierwszym tygodniu czerwca 2022 r.

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

Projekt dotyczący stworzenia konfigurowalnego, zdalnie sterowalnego i cyberbezpiecznego systemu magazynowania i konfekcjonowania energii elektrycznej otrzymał pozytywną decyzję i rekomendację do dofinansowania z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. APS Energia wspólnie z Politechniką Warszawską opracuje nową gamę produktów.

Projekt o nazwie APStorage 2.0. Modułowy – konfigurowalny, zdalnie sterowalny i cyberbezpieczny, system magazynowania i kondycjonowania energii elektrycznej będzie realizowany w ramach programu Nowe technologie w zakresie energii. Program został przygotowany przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, by wspierać osiągnięcia neutralności klimatycznej Polski.

Projekt APS Energia został rekomendowany do dofinansowania w kwocie 28,98 mln zł. W najbliższym czasie powinno nastąpić podpisanie umowy. Cały projekt ma wartość ponad 43 mln zł.

Jednocześnie Zarząd Spółki bierze pod uwagę budowę nowego zakładu produkcyjnego, w którym powstawałyby nowe urządzenia.

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 – pierwszy kwartał 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 oraz konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy.

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku Grupa APS Energia osiągnęła sprzedaż wyższą o 15 188 tys. zł niż w analogicznym okresie 2021 roku. Dynamiczny wzrost przychodów Grupy w I kwartale 2022 r. wynikał głównie ze wzrostu przychodów APS Energia S.A. oraz APS Energia Kazachstan w całym kwartale w porównaniu z przychodami za analogiczny okres ubiegłego roku. Wzrost przychodów ze sprzedaży w I kwartale 2022 roku w tych podmiotach wyniósł łącznie ponad 7,1 mln zł. Najistotniejszy wpływ na wzrost przychodów miał w szczególności wzrost sprzedaży z rynku krajowego, głównie z sektora T&T. Historycznie na I kwartał każdego roku przypada zwykle najmniejsza część przychodów rocznych Grupy Kapitałowej Emitenta. Wpływ na kształtowanie się poziomu przychodów i sytuacji Emitenta i jego Grupy Kapitałowej w kolejnych okresach mogą mieć problemy z łańcuchami dostaw na rynku surowców i komponentów, wpływ konfliktu na terenie Ukrainy na światową gospodarkę (widmo recesji), dalsze możliwe zawirowania wokół pandemii, jak również niższy zakładanego popytu na dotychczasowe produkty oferowane przez Emitenta.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku Grupa APS Energia odnotowała stratę netto w wysokości 3 527 tys. zł. W pierwszym kwartale 2021 strata netto Grupy wynosiła 2 781 tys. zł. Istotny wpływ na wynik I kwartału 2022 miały kierunki geograficzne sprzedaży, w tym spadek udziału przychodów z rynków wschodnich, dynamika zmian kosztów materiałów, udział produktów odznaczających się niższą marżą.

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

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

konfliktu wyhamowała i będzie uzależniona w dłuższej perspektywie od czasu trwania wojny i dalszego scenariusza rozwoju sytuacji na wschodzie.

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

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

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

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

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

Okres użytkowania środków trwałych

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

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

Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów

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

Rezerwy

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

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

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

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

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Umowy o usługę budowlaną

Przychody z tytułu umowy o usługę budowlaną składają się z kwoty pierwotnie uzgodnionej w umowie, skorygowanej o późniejsze zmiany w zakresie wykonywanych prac, rozszczenia, w stopniu, 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 pierwszym kwartale 2022 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

13. Informacje dotyczące dywidendy

W pierwszym kwartale 2022 r. Spółka nie wypłacała dywidendy, a organy Spółki nie podejmowały żadnych decyzji dotyczących wypłaty lub rekomendowania wypłaty dywidendy.

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

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

1/ na kapitał zapasowy kwotą 6.447.770,99 zł,

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

Uzasadnieniem do proponowanego podziału zysku jest obecna sytuacja gospodarcza i prognozy związane z dalszym pogarszaniem się sytuacji gospodarczej z powodu trwającego na Ukrainie konfliktu zbrojnego i związanego z tym nałożenia sankcji gospodarczych na Federację Rosyjską. Powyższe stanowi przyczynę przeznaczenia 88,41% zysku na kapitał zapasowy.

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

Zarządu przeznaczenie 11,59% zysku netto na wypłatę dywidendy jest uzasadnione i znajduje pokrycie w posiadanych na ten moment aktywach finansowych Spółki.

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

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 stycznia do 31 marca 2022 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	12 625	8 285	7 621	-	195	28 726
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	12 625	8 285	7 621	-	195	28 726
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	13 392	4 625	7 703	-	6 320	32 040
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	132	132
Zysk/ (strata) segmentu	-767	3 660	-82	-	-6 257	-3 446

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	8 521	2 080	2 741	-	691	14 033
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	8 521	2 080	2 741	-	691	14 033
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	5 415	2 236	1 654	-	6 107	15 412
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	1 442	1 442
Zysk/ (strata) segmentu	3 106	-156	1 087	-	-6 858	-2 821

Informacje geograficzne

Segmenty geograficzne za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r. (niebadane)

Segmenty	łącznie pozostałe kraje				
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	14 544	5 549	6 530	1 908	

Segmenty geograficzne za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. (niebadane)

Segmenty	łącznie pozostałe kraje				
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	5 611	593	6 711	427	

15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.03.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	12 625	8 521
Przychody ze sprzedaży usług	8 903	2 207
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 003	2 614
Suma przychodów ze sprzedaży	28 531	13 342
Pozostałe przychody operacyjne	195	691
Przychody finansowe	281	85
Suma przychodów ogółem	29 007	14 118

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.03.2021 (niebadane)
Amortyzacja	807	856
Zużycie materiałów i energii	14 575	4 709
Usługi obce	5 202	2 699
Podatki i opłaty	200	185
Wynagrodzenia	7 202	7 172
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 574	1 495
Pozostałe koszty rodzajowe	713	1 063
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	30 273	18 179
Zmiana stanu produktów	-1 811	-4 033
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-821	-128
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 003	-2 207
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 317	-3 900
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	21 321	7 911

Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.03.2021 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	63	78
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	13	6
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	-	32
Dotacje rządowe	72	453
Pozostałe	47	122
RAZEM	195	691

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.03.2021 (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	1 343
Pozostałe	132	99
RAZEM	132	1 442

Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.03.2021 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	37	28
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	243	56
Pozostałe	1	1
RAZEM	281	85

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.03.2021 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	318	286
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	-
Pozostałe	6	4
RAZEM	324	290

Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z ZYSKÓW I STRAT	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.03.2021 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	14	-174
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	14	-174
Odroczony podatek dochodowy	23	-71
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	23	-71
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	37	-245

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.12.2021 (badane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	2 030	1 784
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	532	753
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	23
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	28
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	30
Pozostałe rezerwy	-	241
Pozostałe aktywa	12	30
Kontrakty długoterminowe	490	215
Dyskonto należności długoterminowych	-	1
Ujemne różnice kursowe	-	8
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	36
Odpisy aktualizujące zapasy	30	112
Odpisy aktualizujące należności	-	29
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	25	511
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	34
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	4	13
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	15	-
Pozostałe rezerwy	5	47
Pozostałe aktywa	-	47
Kontrakty długoterminowe	-	120
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	1	13
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	23
Odpisy aktualizujące zapasy	-	38
Odpisy aktualizujące należności	-	176
różnice kursowe z przeliczenia	-	4
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 537	2 030
REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 31.03.2022 (niebadane)	01.01 - 31.12.2021 (badane)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 901	2 077
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	571	200
Różnica okresu amortyzacji	2	5
Pozostałe aktywa	13	107
Dodatnie różnice kursowe	-	2
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	556	86
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	42	379
Różnica okresu amortyzacji	11	50
Leasing	18	45
Pozostałe aktywa	13	170
Dodatnie różnice kursowe	-	7
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	-	107
różnice kursowe z przeliczenia	-5	3
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 425	1 901

W wyniku transakcji dokonanej w maju 2018 roku dotyczącej sprzedaży nieruchomości z jednoczesnym zawarciem umów leasingu tej nieruchomości powstała rezerwa na podatek odroczony w wysokości 1 595 tys. zł. Na dzień 31 marca 2022 roku rezerwa na podatek odroczony z tego tytułu wyniosła 1 413 tys. zł (na 31 grudnia 2021 wyniosła 1 427 tys. zł)

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 537	2 030
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 425	1 901
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	112	129

Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

	01.01 -31.03.202 (niebadane)	01.01 -31.03.2021 (niebadane)
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-3 526	-2 781
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-3 526	-2 781
Efekt rozwodnienia:	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-3 526	-2 781

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.03.2021 (niebadane)
Średnia ważona liczba akcji przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494
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

	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.03.2021 (niebadane)
Zysk (strata) na jedną akcję		
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	-0,13	-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,13	-0,01

Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Zapasy	Należności	Razem
Stan na dzień 01.01.2022 r. (badane)	-	-	3 239	993	4 232
Zwiększenia w tym:	-	-	114	-	114
- utworzenie	-	-	114	-	114
Zmniejszenia w tym:	-	-	7	13	20
- rozwiązanie	-	-	6	13	19
- wykorzystanie	-	-	1	-	1
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	273	273
Stan na dzień 31.03.2022 r. (niebadane)	-	-	3 346	1 253	4 599
Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)	18	-	2 861	1 525	4 404
Zwiększenia w tym:	-	-	-	1 343	1 343
- utworzenie	-	-	-	1 343	1 343
Zmniejszenia w tym:	-	-	64	6	70
- rozwiązanie	-	-	64	6	70
- wykorzystanie	-	-	-	-	-
różnice kursowe z przeliczenia	1	-	-	45	46
Stan na dzień 31.03.2021 r. (niebadane)	19	-	2 797	2 907	5 723

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 31 marca 2022 roku zobowiązanie kredytowe z tytułu zawarcia umowy kupna - sprzedaży nieruchomości zabudowanej pomiędzy OOO APS Energia Rus z siedzibą w Jekaterenburgu a ZAO Uralenergo - Sojuz wyniosło łącznie 1 181 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2022 roku zobowiązanie z tytułu zawarcia umów leasingu nieruchomości wyniosło łącznie 13 450 tys. zł, w tym: leasing gruntu 2 397 tys. zł, leasing budynku 11 053 tys. zł.

W rzeczowych aktywach trwałych Grupy na dzień 31 marca 2022 roku, zostały ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania zidentyfikowane na podstawie MSSF 16, o łącznej wartości netto 25 305 tys. zł, na co składają się:

- Budynki 18 494 tys. zł,
- Grunty 3 808 tys. zł,
- Urządzenia techniczne i maszyny 161 tys. zł,
- Środki transportu 2 842 tys. zł.

Nota 9. ZAPASY

	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Materiały na potrzeby produkcji	10 781	12 016
Półprodukty i produkty w toku	1 982	3 681
Produkty gotowe	4 856	4 542
Towary	1 522	1 726
Zapasy ogółem, w tym:	19 141	21 965
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	8 000	8 000

Wzrost stanu produktów gotowych wynika głównie z oczekiwania na gotowość klientów do odbiorów wyprodukowanych urządzeń.

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2022 r. (badane)	2 688	254	279	18	3 239
Zwiększenia w tym:	-	-	114	-	114
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jak koszt w okresie	-	-	114	-	114
Zmniejszenia w tym:	1	-	6	-	7
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	1	-	6	-	7
Stan na dzień 31.03.2022 r. (niebadane)	2 687	254	387	18	3 346
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:	8	-	55	-	63
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	8	-	55	-	63
Stan na dzień 31.03.2021 r. (niebadane)	2 280	265	235	18	2 798

Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Pozostałe należności, w tym:	1 462	681
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 106	296
- z tytułu ubezpieczeń	-	-
- inne	356	385
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	1 462	681

Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
- ubezpieczenia majątkowe	57	51
- koszty przyszłych okresów	110	123
- aktywa z tyt. niezakończonych umów długoterminowych	4 086	1 401
- prowizja od gwarancji	-	-
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	270	294
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 523	1 869
- długoterminowe	169	209
- krótkoterminowe	4 354	1660

Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy – struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w PLN	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w PLN	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	19 608 000	0,20	3 921 600	gotówka i aport	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	31 221,4	gotówka	04.02.2016
C3/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	182 107	0,20	36 421,4	gotówka	04.02.2016
Suma			28 185 494		5 637 098,8		

Zmiana stanu kapitału zakładowego

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym.

Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Pozostały kapitał rezerwowowy	6 398	6 398
RAZEM	6 398	6 398

Kapitał rezerwowowy 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 4 296 tys. zł na utworzenie kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki celem umorzenia.

Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI

	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Kredyty w rachunku bieżącym	8 888	1 725
Kredyty bankowe	2 836	4 243
Subwencje z PFR	644	773
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	12 368	6 741
- długoterminowe	1 549	2 153
- krótkoterminowe	10 819	4 588

W dniu 30 kwietnia 2020 roku Grupa Kapitałowa APS Energia otrzymała subwencję finansową z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 r. programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm: Emitent - w wysokości 3 500 tys. zł oraz ENAP S.A. - w wysokości 1 364 tys. zł. W dniu 16 czerwca 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.

Wartość Subwencji Finansowej pozostająca do spłaty na dzień 31.03.2022 r. wynosi łącznie 644 tys. zł.

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	10 819	4 588
Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 549	2 153
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 549	2 153
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	12 368	6 741

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

Zarząd APS Energia S.A. w dniu 10 stycznia 2022 r. otrzymał pismo z ING Lease Polska Sp. z o.o. (Finansujący) o akceptacji przez Finansującego braku spełnienia przez Spółkę wskaźników wymaganych w umowie leasingu zwrotnego nieruchomości w Stanisławowie Pierwszym, o której Emitent informował w raporcie bieżącym nr 8/2018 z dnia 29 maja 2018 r. (Umowa Leasingu). Warunkami akceptacji były w szczególności terminowe regulowanie przez Spółkę wszystkich zobowiązań finansowych wobec Finansującego wynikających z Umowy Leasingu, brak naruszenia innych, określonych w Umowie Leasingu, zobowiązań Spółki wobec Finansującego oraz ustanowienie przez Spółkę kaucji zabezpieczającej w wysokości 200 tys. zł na rachunku bankowym Finansującego, w terminie do dnia 31 marca 2022 r., co zostało dokonane. W piśmie wskazano, iż akceptacja dotyczy okresu do dnia 31 marca 2022 r., a w przypadku spełnienia ww. warunków, Finansujący przedłuży zgodę na stan braku utrzymania wskaźników do dnia 30 czerwca 2022 r., co również miało miejsce.

Wskaźniki kowenantowe obliczone na podstawie sprawozdań finansowych Grupy za rok 2021 nie zostały złamane. Zarząd wystąpił do finansującego o zwrot kaucji (200 tys. zł).

Nota 15. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	398	404
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	926	1 014
Rezerwy na pozostałe świadczenia	771	788
Razem, w tym:	2 095	2 206
- długoterminowe	360	360
- krótkoterminowe	1 735	1 846

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na dzień 01.01.2022	405	-	1 014	788
Utworzenie rezerwy	-	-	48	-
Koszty wypłaconych świadczeń	7	-	82	-
Rozwiązanie rezerwy	-	-	19	-
Różnice kursowe	-	-	-35	-17
Stan na dzień 31.03.2022, w tym:	398	-	926	771
- długoterminowe	360	-	-	-

- krótkoterminowe	38	-	926	771
Stan na dzień 01.01.2021	466	-	811	223
Utworzenie rezerwy	120	-	683	788
Koszty wypłaconych świadczeń	7	-	502	-
Rozwiązanie rezerwy	175	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	22	-223
Stan na dzień 31.12.2021, w tym:	404	-	1 014	788
- długoterminowe	360	-	-	-
- krótkoterminowe	44	-	1 014	788

Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2022 r. (badane)	768	114	381	1 263
Utworzone w ciągu roku obrotowego	193	-	-	193
Wykorzystane	209	-	1	210
Stan na 31.03.2022 r. (niebadane)	752	114	380	1 246
- długoterminowe	175	-	-	175
- krótkoterminowe	577	114	380	1 071
Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)	612	15	4	631
Utworzone w ciągu roku obrotowego	780	114	376	1 270
Wykorzystane	350	15	-	365
Rozwiązane	273	-	-	273
Stan na dzień 31.12.2021 r. (badane)	769	114	380	1 263
- długoterminowe	111	-	-	111
- krótkoterminowe	658	114	380	1 152

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.03.2022 (niebadane)		31.12.2021 (badane)	
	Aktywa	Zobowiązania	Aktywa	Zobowiązania
Gwarancje bankowe/depozyty bankowe	1 475	-	1 577	-
Razem aktywa i zobowiązania finansowe	1 475	-	1 577	-
- długoterminowe	919	-	1 048	-
- krótkoterminowe	556	-	529	-

Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe

	31.03.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	5 305	5 932

Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	156	161
Razem zobowiązania warunkowe	5 456	6 093

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

W związku z zamknięciem działalności Filii APS Energia w Kazachstanie, została przeprowadzona kontrola 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 tys. tenge (124 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 523 tys. tenge (32 tys. zł). W dniu 20 marca 2013 r. Sąd pierwszej instancji podtrzymał decyzję organów skarbowych. W dniu 9 października 2013 r. Sąd drugiej instancji utrzymał w mocy wyrok Sądu pierwszej instancji. APS Energia S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem Sądu i uważa, iż jest ono niezgodne z przepisami. W dniu 29 lipca 2014 roku Zarząd APS Energia S.A. uchylił uchwałę w sprawie zakończenia działalności Filii APS Energia S.A. w Kazachstanie i podjął decyzję o wznowieniu jej działalności.

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

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

17. Informacja o instrumentach finansowych

KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FINANSOWYCH	Stan na 31.03.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	919	37 281	38 200	1 636	42 149	43 785
- należności z tytułu dostaw i usług	-	35 263	35 263	588	40 939	41 527
- pozostałe należności	-	1 462	1 462	-	681	681
- pozostałe aktywa finansowe	919	556	1 475	1 048	529	1 577
2. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
3. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	4 569	4 569	-	4 463	4 463

KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Stan na 31.03.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	1 549	29 544	31 093	2 153	26 218	28 371
- oprocentowane kredyty i pożyczki	1 549	10 819	12 368	2 153	4 588	6 741
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	18 725	18 725	-	21 630	21 630
3. Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9	14 610	1 511	16 121	13 841	1 194	15 035
- zobowiązania z tytułu leasingu	14 610	1 511	16 121	13 841	1 194	15 035

Opis istotnych pozycji w ramach poszczególnych kategorii instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Należności z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem należności handlowych są należności z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółkę APS Energia S.A. oraz OOO APS Energia RUS. Na dzień 31 marca 2022 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 45% salda tej pozycji.

Depozyty bankowe

Na dzień 31 marca 2022 r. Grupa wykazuje jako pozostałe aktywa finansowe, depozyty bankowe stanowiące zabezpieczenia pod kontrakty w kwocie 1 475 tys. zł (długoterminowe w wysokości 919 tys. zł, krótkoterminowe w wysokości 556 tys. zł.)

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Kredyty bankowe

W ramach zaprezentowanych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 12 368 tys. zł na dzień 31 marca 2022 r. Grupa Kapitałowa APS Energia wykazuje:

a) oprocentowane

- kredyty w rachunkach bieżących na kwotę 8 888 tys. zł,
- kredyty inwestycyjne na kwotę 2 830 tys. zł,
- pozostałe 6 tys. zł.

b) nieoprocentowane

- subwencje z PFR na kwotę 644 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2022 r. Grupa posiadała limity kredytowe w rachunkach bieżących o wartości 13 294 tys. zł. Wartość pozostających do dyspozycji limitów kredytowych w rachunku bieżącym spółek Grupy Kapitałowej APS Energia wyniosła 4 405 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem zobowiązań handlowych są zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółkę APS Energia S.A., ENAP S.A. oraz OOO APS Energia RUS. Na dzień 31 marca 2022 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 25% 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 31 marca 2022 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r. Grupa nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym istotnym wydarzeniem wpływającym na zmianę warunków prowadzenia działalności na rynkach wschodnich było rozpoczęcie konfliktu na terytorium Ukrainy. Potencjalny dalszy wpływ na sytuację finansową Grupy będzie uzależniony m.in. od wprowadzanych kolejnych sankcji, sytuacji związanej ze zmianami kursów walut, cen surowców i komponentów oraz innych obszarów mających wpływ na aktualnie panującą sytuację gospodarczą.

20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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 31 marca 2022 r.

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

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe dotyczące podmiotów powiązanych z Grupą.

Pożyczki otrzymane od Członków Zarządu i Akcjonariuszy

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 r. spółki z Grupy nie otrzymały pożyczek od Członków Zarządu oraz Akcjonariuszy.

Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku spółki z Grupy nie dokonały sprzedaży na rzecz podmiotów powiązanych.

Wynagrodzenie wypłacone lub należne Członkom Zarządu

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2022 roku Spółka wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. Wysokość wypłaconych wynagrodzeń nie odbiegała istotnie od poziomu wynagrodzeń zaprezentowanego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021 (w odpowiedniej proporcji do prezentowanego) i była zgodna z „Polityka Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w APS Energia S.A.” przyjętą uchwałą nr 15/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia APS Energia S.A. w dniu 5 maja 2020 r., która została zmieniona na podstawie uchwały nr 6/2022 z dnia 24 stycznia 2022 r.

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

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu APS Energia SA oraz ENAP SA

	01.01 - 31.03.2022 (niebadane)	01.01 - 31.03.2021 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia wypłacane Członkom Zarządu APS Energia SA (wynagrodzenia i narzuty)	185	143
Krótkoterminowe świadczenia wypłacane Członkom Zarządu ENAP SA (wynagrodzenia i narzuty)	63	104
Razem	248	247

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

	01.01 - 31.03.2022 (niebadane)	01.01 - 31.03.2021 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	209	146

Razem **209** **146**

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, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej

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

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

Według stanu na dzień 27 maja 2022 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Antoni Dmowski	7 889 772	28%	7 889 772	28%
Piotr Szewczyk	7 890 114	28%	7 890 114	28%
Paweł Szumowski	7 890 114	28%	7 890 114	28%
Investors TFI S.A.	1 658 168	6%	1 658 168	6%
Pozostali	2 857 326	10%	2 857 326	10%
Razem	28 185 494	100%	28 185 494	100%

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 22 kwietnia 2022 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
Hubert Stępniewicz	-	-	-	-
Osoby nadzorujące				
Dariusz Tenderenda	-	-	-	-
Krzysztof Karczmarczyk	-	-	-	-
Artur Sieradzki	-	-	-	-
Tomasz Szewczyk	-	-	-	-
Henryk Malesa	-	-	-	-

* Stan na dzień 22 kwietnia 2022 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 ani nie udzieliły gwarancji, łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość byłaby znacząca.

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

Zarząd Spółki Dominującej nie publikował prognoz wyników na rok 2022.

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

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

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

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

Czynniki zewnętrzne negatywne:

- wybuch konfliktu na terytorium Ukrainy spowodował nałożenie istotnych sankcji gospodarczych i społecznych na Federację Rosyjską, które będą skutkowały istotnym spowolnieniem gospodarczym, co może wpłynąć na niższy poziom inwestycji, czy wysoką inflację,
- skutki epidemii koronawirusa COVID-19 na ogólną sytuację gospodarczą, społeczną i działalność Grupy, do których w szczególności zaliczyć możemy istotne perturbacje społeczno-ekonomiczne i spowolnienie gospodarcze na świecie, ryzyko opóźnień w realizacji dużych projektów inwestycyjnych, zwiększenie ryzyka pogorszenia płynności finansowej niektórych kontrahentów, co w konsekwencji spowoduje powstanie zatorów płatniczych;
- osłabienie się i duże wahania kursu RUB w kontekście makro ryzyk ekonomicznych (bezpośrednią przyczyną wybuch konfliktu i nakładane ograniczenia i sankcje);
- pogorszająca się koniunktura i ograniczenia dostępu na rynku rosyjskim pomimo wzrostu cen surowców (nowe regulacje wewnętrzne, ograniczone możliwości operacji finansowych – blokady SWIFT, przemieszczania się ludzi, przepływu towarów);
- wzrost konkurencji i w konsekwencji spadek marżowości oferowanych produktów i usług;
- możliwe negatywne zmiany w relacjach handlowych na linii UE - Rosja;
- wysoka inflacja w kraju i zagranicą z powodu istotnego wzrostu cen surowców energetycznych (gaz, ropa) oraz możliwej eskalacji konfliktu na terytorium Ukrainy.

Czynniki zewnętrzne pozytywne:

- perspektywa dobrej koniunktury gospodarczej do 2023 r.;
- utrzymujące się relatywnie niskie koszty produkcji i zatrudnienia w porównaniu do konkurencji np. z krajów Zachodniej Europy;
- wzrost inwestycji krajowych, w sektorze T&T, OZE oraz wojskowym.

Czynniki wewnętrzne negatywne:

- duży udział rynków wschodnich (rosyjskojęzycznych) i niepewność związana z dalszym rozwojem konfliktu na terytorium Ukrainy;
- zagrożenie zmianami warunków działania podmiotów zależnych na terenie Rosji i Ukrainy;

- ryzyko odejścia inżynierów do obszaru IT (większa rotacja pracowników).

Czynniki wewnętrzne pozytywne:

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

Ryzyko związane z globalną sytuacją makroekonomiczną spowodowane pandemią

Rozwój Grupy jest powiązany z ogólną sytuacją gospodarczą. Na wyniki finansowe osiągnięte przez spółki należące do Grupy APS Energia największy wpływ wywiera poziom inwestycji w przedsiębiorstwach, tempo wzrostu PKB, a także poziom inflacji w krajach, w których działają spółki Grupy. Rozwój i wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19 i jej szybkość rozprzestrzeniania się na świecie, jak również w Polsce przełożył się negatywnie na gospodarki krajów, w których działalność prowadzi Grupa i tym samym może wpłynąć negatywnie na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy rozwoju spółek Grupy i wdrażanie jej strategii w kolejnych latach. Część negatywnych konsekwencji pandemii była jeszcze odczuwalna w minionym 2021 r. Ryzyka dla Grupy związane z pandemią COVID-19 zidentyfikowane na dzień publikacji raportu rocznego:

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

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

II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

	NOTA	01.01 - 31.03.2022 (niebadane)	01.01 - 31.03.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży		12 814	7 056
Przychody ze sprzedaży produktów		10 334	6 045
Przychody ze sprzedaży usług		361	129
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 119	882
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1	13 367	5 262
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		11 340	4 794
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 027	468
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		-553	1 794
Pozostałe przychody operacyjne	2	115	599
Koszty sprzedaży		1 143	1 088
Koszty ogólnego zarządu		2 058	1 638
Pozostałe koszty operacyjne	2	25	277
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-3 664	-610
Przychody finansowe	3	2 244	20
Koszty finansowe	3	238	200
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 658	-790
Podatek dochodowy	4	-31	-58
Zysk (strata) netto		-1 627	-732
Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-
Suma dochodów całkowitych		-1 627	-732
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	5		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,06	-0,03
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,06	-0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,06	-0,03
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,06	-0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.03.2022	31.12.2021
		(niebadane)	(badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		36 862	35 066
Rzeczowe aktywa trwałe		28 397	27 597
Wartości niematerialne		5 056	4 069
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych		1 821	1 821
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 588	1 579
Aktywa obrotowe		40 892	43 823
Zapasy	6	14 274	16 460
Należności handlowe	6	20 685	22 454
Pozostałe należności	7	2 464	681
Pozostałe aktywa finansowe		1 820	3 394
Rozliczenia międzyokresowe	8	141	136
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 508	698
AKTYWA RAZEM		77 754	78 889
PASYWA			
Kapitały własne		41 899	43 525
Kapitał zakładowy		5 637	5 637
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Pozostałe kapitały		6 398	6 398
Zyski zatrzymane		20 036	21 662
Zobowiązania długoterminowe		17 411	16 887
Kredyty i pożyczki		185	352
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 682	1 703
Zobowiązania finansowe		14 401	13 705
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		694	742
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		273	273
Pozostałe rezerwy		176	112
Zobowiązania krótkoterminowe		18 444	18 476
Kredyty i pożyczki		4 766	1 276
Zobowiązania finansowe		1 268	1 030
Zobowiązania handlowe		7 117	10 425
Pozostałe zobowiązania		2 954	3 234
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		200	203
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 156	1 175
Pozostałe rezerwy		983	1 133
PASYWA RAZEM		77 754	78 889

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
<i>NOTA</i>					
Trzy miesiące zakończone 31 marca 2022 r.					
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r.	5 637	9 828	6 398	21 663	43 525
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 r. po korektach	5 637	9 828	6 398	21 663	43 525
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-1 627	-1 627
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022 r.	5 637	9 828	6 398	20 036	41 899
Trzy miesiące zakończone 31 marca 2021 r.					
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.	5 637	9 828	6 398	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	6 398	14 370	36 232
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-732	-732
Kapitał własny na dzień 31 marca 2021 r.	5 637	9 828	6 398	13 638	35 500

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.03.2021 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 658	-790
Korekty razem	-1 037	-1 047
Amortyzacja	602	639
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	80	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 748	179
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	78	-78
Zmiana stanu rezerw	-105	59
Zmiana stanu zapasów	2 186	-2 810
Zmiana stanu należności	1 835	3 615
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 909	-2 189
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-4	-39
Inne korekty	-51	-423
Gotówka z działalności operacyjnej	-2 694	-1 837
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2 694	-1 837
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2 181	3 336
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24	78
Z aktywów finansowych	114	2 013
Inne wpływy inwestycyjne	2 043	1 245
Wydatki	1 502	711
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	971	218
Wydatki na aktywa finansowe	531	493
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	679	2 625
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	3 486	-
Kredyty i pożyczki	3 486	-
Wydatki	661	533
Spłaty kredytów i pożyczek	163	73
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	266	269
Odsetki	232	191
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 825	-533
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	810	255
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	810	255
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	66
F. Środki pieniężne na początek okresu	698	1 452
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	1 508	1 707

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.

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 stopniu, 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.

Noty do sprawozdania finansowego

Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01-31.03.2022	01.01-31.03.2021
	(niebadane)	(niebadane)
Amortyzacja	602	639
Zużycie materiałów i energii	7 281	3 896
Usługi obce	1 384	967
Podatki i opłaty	142	132
Wynagrodzenia	4 264	3 656
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	928	773
Pozostałe koszty rodzajowe	142	123
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	14 743	10 186
Zmiana stanu produktów	620	-2 538
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-821	-128
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 143	-1 088
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 059	-1 638
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	11 340	4 794

Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.03.2022 (niebadane)	01.01-31.03.2021 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24	78
Dotacje rządowe	51	424
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	13	52
Pozostałe	27	45
RAZEM	115	599

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.03.2022 (niebadane)	01.01-31.03.2021 (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3	200
Pozostałe	22	77
RAZEM	25	277

Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-31.03.2022 (niebadane)	01.01-31.03.2021 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	108	20
Dywidendy otrzymane	1 908	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	228	-
RAZEM	2 244	20

KOSZTY FINANSOWE	01.01-31.03.2022 (niebadane)	01.01-31.03.2021 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	232	191
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	3
Aktualizacja wartość inwestycji	6	6
RAZEM	238	200

Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01-31.03.2022 (niebadane)	01.01-31.03.2021 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-31	-58
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-31	-58
Obciążenie podatkowe wykazane w jednostkowym rachunku zysków i strat	-31	-58

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 31.03.2022 (niebadane)	01.01 - 31.12.2021 (badane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 579	1 383
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	31	383
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	16
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	30
Pozostałe rezerwy	-	197
Pozostałe aktywa	1	5
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	30	13
Odpisy aktualizujące zapasy	-	47
Odpisy aktualizujące należności	-	75
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	22	187
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	4	11
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	16	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	1	13
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	-
Odpisy aktualizujące zapasy	-	2
Odpisy aktualizujące należności	1	161
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 588	1 579

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 -31.03.2022 (niebadane)	01.01 -31.12.2021 (badane)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 703	1 770
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	7	19
Różnica okresu amortyzacji	2	5
Pozostałe aktywa	5	14
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	28	86
Różnica okresu amortyzacji	10	45
Leasing środków trwałych	18	40
Pozostałe aktywa	-	-
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 682	1 703

W wyniku transakcji dokonanej w maju 2018 roku dotyczącej sprzedaży nieruchomości z jednoczesnym zawarciem umów leasingu tej nieruchomości powstała rezerwa na podatek odroczonego w wysokości 1 595 tys. zł. Na dzień 31 marca 2022 roku rezerwa na podatek odroczonego z tego tytułu wyniosła 1 467 tys. zł (na 31 grudnia 2021 wyniosła 1 481 tys. zł)

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 588	1 579
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	1 682	1 703
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-93	- 124

Nota 5. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

	01.01- 31.03.2022 (niebadane)	01.01- 31.03.2021 (niebadane)
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	- 1 627	-732
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	- 1 627	-732
Efekt rozwodnienia	-	-
Zysk/strata netto wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	- 1 627	-732

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01- 31.03.2022 (niebadane)	01.01- 31.03.2021 (niebadane)
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494

Zysk (strata) na jedną akcję

	01.01 - 31.03.2022 (niebadane)	01.01 - 31.03.2021 (niebadane)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	- 0,06	-0,03
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,06	-0,03

Nota 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Zapasy	Należności handlowe	Razem
Stan na dzień 01.01.2022 r. (badane)	-	-	2 862	882	3 744
Zwiększenia w tym:	-	-	-	3	3
- utworzenie	-	-	-	3	3
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	13	13
- rozwiązanie odpisu	-	-	-	13	13
Różnice kursowe z wyceny	-	-	-	3	3
Stan na dzień 31.03.2022 r. (niebadane)	-	-	2 862	875	3 737
Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)	-	-	2 474	1 831	4 305
Zwiększenia w tym:	-	-	-	200	200

- utworzenie	-	-	-	200	200
Zmniejszenia w tym:	-	-	64	51	115
- rozwiązanie odpisu	-	-	64	51	115
Różnice kursowe z wyceny	-	-	-	-1	-1
Stan na dzień 31.03.2021 r. (niebadane)	-	-	2 410	1 979	4 389

Nota 7. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	<u>31.03.2022</u> (niebadane)	<u>31.12.2021</u> (badane)
Pozostałe należności, w tym:	2 464	681
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	196	133
- z tytułu dywidend	2 229	521
- z tytułu ubezpieczeń		
- inne	39	27
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	2 464	681

Nota 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	<u>31.03.2022</u> (niebadane)	<u>31.12.2021</u> (badane)
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	55	51
- zaktywowane koszty tworzenia spółek	29	29
- koszty przyszłych okresów	51	48
- pozostałe	6	8
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	141	136

Nota 9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	<u>31.03.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Poręczenie spłaty kredytu spółek zależnych	16 177	16 449
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	3 401	2 916
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych przez spółkę zależną	3 698	4 065
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	156	161
Razem zobowiązania warunkowe	23 432	23 590

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

W związku z zamknięciem działalności Filii APS Energia w Kazachstanie, została przeprowadzona kontrola 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 tys. tenge (124 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 523 tys. tenge (32 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.

3. 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	Koszty finansowe	Należności handlowe i pozostałe brutto	Zobowiązania
Jednostka zależna:							
okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 r.							
OOO APS Energia RUS	1 504	-	-	1 975	-	5 140	64
TOO APS Energia Kazachstan	304	-	-	1	-	156	70
APS Energia Czech s.r.o.	130	-	4	1	-	128	1
OOO APS Energia Ukraina	33	-	-	12	6	302	-
ENAP S.A.	43	-	1	1	-	51	-
APS TURK	-	-	-	13	-	-	-
APS Invest	-	-	-	6	-	-	-
OOO APS Energia T&T RUS LLC	-	-	-	6	-	-	-
RED MUKSUN Sp. z o.o.	-	-	3	6	-	-	-
okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 r.							
OOO APS Energia RUS	1 361	-	-	2	-	772	85
TOO APS Energia Kazachstan	26	-	-	3	-	109	-
APS Energia Czech s.r.o.	596	-	4	-	-	596	-
OOO APS Energia Ukraina	-	-	-	9	-	309	-
ENAP S.A.	-	11	3	-	-	-	3
APS TURK	-	-	-	-	-	-	-
APS Invest	-	-	-	6	-	-	-

Należności z tytułu udzielonych pożyczek

	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
a) Jednostki zależne	1 785	3 316
OOO APS Energia Ukraina	337	337
ENAP S.A.	-	2 000
OOO UK APS Energia Invest	586	500
T&T APS RUS	307	169
RED MUKSUN	555	310

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku dokonano odpisu należności z tytułu odsetek od pożyczki udzielonej jednostce zależnej APS Energia Ukraina w wysokości 6 tys. zł. łączna wartość odsetek objętych odpisem na dzień 31 marca 2022 roku wyniosła 139 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 roku: 133 tys. zł).

Udzielone przez Spółkę zobowiązania warunkowe i gwarancje

Jednostki zależne	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
a) Poręczenia		
APS Energia Czech s.r.o. – poręczenie spłaty kredytu obrotowego	1 903	1 850
ENAP S.A. - poręczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym	11 000	11 000
APS RUS - poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego	3 274	3 599
APS RUS - poręczenie spłaty limitu na produkty o charakterze gwarancyjnym	3 697	4 065
b) Gwarancje bankowe		
Gwarancja bankowa dla APS Energia Czech s.r.o.	1 482	1 465
Razem zobowiązania warunkowe	21 356	21 979

Wynagrodzenia członków zarządu i kadry kierowniczej

Wynagrodzenie członków zarządu i kadry kierowniczej Spółki APS Energia S.A. za okresy 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 roku oraz 31 marca 2021 roku zostały zaprezentowane w pkt. 20 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Piotr Szewczyk

.....
Prezes Zarządu

Paweł Szumowski

.....
Wiceprezes Zarządu

Hubert Stępniewicz

.....
Wiceprezes Zarządu

Jolanta Murawska

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

Stanisławów Pierwszy, dnia 27 maja 2022 r.