



## **GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT PÓŁROCZNY  
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021 ROKU**

## WYBRANE DANE FINANSOWE

### Dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -30.06.2021	01.01 -30.06.2020	01.01 -30.06.2021	01.01 -30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	29 688	30 101	6 529	6 778
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 363	-7 143	-1 179	-1 608
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 962	-7 802	-1 311	-1 757
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-4 946	-7 853	-1 088	-1 768
Zysk (strata) netto	-4 946	-7 853	-1 088	-1 768
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-4 946	-7 853	-1 088	-1 768
Suma dochodów całkowitych	-4 811	-8 904	-1 058	-2 005
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-4 811	-8 904	-1 058	-2 005
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 290	-922	-504	-208
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 168	-4 528	-257	-1 020
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 717	2 250	598	507
Przepływy pieniężne netto razem	-741	-3 200	-163	-721
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)	-0,18	-0,28	-0,04	-0,06
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,18	-0,28	-0,04	-0,06
	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Aktywa trwałe	44 113	44 423	9 758	9 626
Aktywa obrotowe	52 228	47 130	11 553	10 213
Aktywa razem	96 341	91 553	21 311	19 839
Zobowiązania długoterminowe	21 689	24 580	4 798	5 326
Zobowiązania krótkoterminowe	33 256	20 766	7 356	4 500
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	41 396	46 207	9 157	10 013
Kapitały własne	41 396	46 207	9 157	10 013

**Dane dotyczące śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego**

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -30.06.2021	01.01 -30.06.2020	01.01 -30.06.2021	01.01 -30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	18 001	15 565	3 959	3 505
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	770	-3 167	169	-713
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 886	1 285	415	289
Zysk (strata) netto	1 887	1 106	415	249
Suma dochodów całkowitych	1 887	1 106	415	249
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 698	862	-1 033	194
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 853	103	627	23
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	994	-1 733	219	-390
Przepływy pieniężne netto razem	-851	-768	-187	-173
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)	0,07	0,04	0,01	0,01
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,07	0,04	0,01	0,01

  

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	35 624	35 914	7 880	7 782
Aktywa obrotowe	34 212	31 578	7 568	6 843
Aktywa razem	69 836	67 492	15 448	14 625
Zobowiązania długoterminowe	17 785	19 689	3 934	4 266
Zobowiązania krótkoterminowe	13 932	11 571	3 082	2 507
Kapitały własne	38 119	36 232	8 432	7 851

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

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

**Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalone przez NBP**

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2020
Średni kurs w okresie	4,5472	4,4742	4,4413
Kurs na koniec okresu	4,5208	4,6148	4,4660

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Zarząd APS Energia S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APS Energia oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe APS Energia S.A., sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej APS Energia i APS Energia S.A. oraz ich wyniki finansowe.

Zarząd APS Energia S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej APS Energia i APS Energia S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej APS Energia i APS Energia S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

### **PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU**

<b>DATA</b>	<b>IMIĘ I NAZWISKO</b>	<b>STANOWISKO/FUNKCJA</b>	<b>PODPIS</b>
31 sierpnia 2021	Piotr Szewczyk	Prezes Zarządu	
31 sierpnia 2021	Paweł Szumowski	Wiceprezes Zarządu	

## Spis treści

<b>I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>7</b>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</i>	<i>7</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....</i>	<i>8</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM .....</i>	<i>9</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</i>	<i>10</i>
<b>INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>11</b>
1. Informacje ogólne.....	11
2. Zmiany w organizacji Grupy w ciągu okresu śródrocznego.....	12
3. Zasady sporządzania i prezentacji.....	12
4. Zasady rachunkowości.....	13
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania .....	13
6. Zastosowane kursy walut .....	13
7. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów .....	14
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 .....	16
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.....	16
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 .....	18
12. Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe - emisje, wykup i spłaty .....	19
13. Informacje dotyczące dywidendy.....	19
14. Segmenty operacyjne i geograficzne.....	19
15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	22
Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....	22
Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....	22
Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE .....	23
Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE .....	23
Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY .....	23
Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ .....	25
Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE .....	25
Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	26
Nota 9. ZAPASY .....	26
Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI .....	27
Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	27
Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY .....	28
Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY .....	28
Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI .....	28
Nota 15. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE .....	29
Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY .....	30
Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE .....	31
Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	31
16. Informacje o istotnych postępowaniach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji wraz z informacją o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	31
17. Informacja o instrumentach finansowych .....	32
18. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych.....	33
19. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy .....	33

20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	34
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 .....	35
22. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu .....	35
23. Stan posiadania akcji i uprawnień do akcji Spółki przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej i jego zmiany .....	36
24. Poręczenia i gwarancje .....	36
25. Stanowisko Zarządu Spółki Dominującej odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok .....	36
26. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań .....	36
27. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....	36
<b>II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ .....</b>	<b>39</b>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</i>	<i>39</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</i>	<i>40</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</i>	<i>41</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</i>	<i>42</i>
<b>INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>43</b>
1. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów .....	43
2. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny .....	43
3. Noty do sprawozdania finansowego .....	44
Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....	44
Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE .....	45
Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE .....	45
Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY .....	45
Nota 5. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ .....	47
Nota 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE .....	47
Nota 7. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI .....	48
Nota 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE .....	48
Nota 9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE .....	48
4. Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	50

## I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	NOTA	01.01 - 30.06.2021 (niebadane)	01.01 - 30.06.2020 (niebadane)
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	1	<b>29 688</b>	<b>30 101</b>
Przychody ze sprzedaży produktów		16 549	15 972
Przychody ze sprzedaży usług		6 843	6 675
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		6 296	7 454
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	2	<b>23 429</b>	<b>26 862</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		18 876	20 800
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 553	6 062
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		<b>6 259</b>	<b>3 239</b>
Pozostałe przychody operacyjne	3	4 836	3 686
Koszty sprzedaży		5 487	4 542
Koszty ogólnego zarządu		7 601	7 362
Pozostałe koszty operacyjne	3	3 370	2 164
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>-5 363</b>	<b>-7 143</b>
Przychody finansowe	4	58	95
Koszty finansowe	4	657	754
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>-5 962</b>	<b>-7 802</b>
Podatek dochodowy	5	-1 016	51
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>-4 946</b>	<b>-7 853</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>		-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>-4 946</b>	<b>-7 853</b>
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		- 4 946	-7 853
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
<b>Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą z tytułu:</b>		<b>135</b>	<b>- 1 051</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		135	-1 051
<b>Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą</b>		-	-
<b>Suma dochodów całkowitych</b>		<b>-4 811</b>	<b>-8 904</b>
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		-4 811	-8 904
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	6		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,18	-0,28
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,18	-0,28
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>		-	-
Podstawowy za okres obrotowy		-0,18	-0,28
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,18	-0,28
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>		-	-

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

		<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>Nota</b>	(niebadane)	(badane)
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>44 113</b>	<b>44 423</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	7,8	36 730	37 475
Wartości niematerialne	7	4 462	4 411
Pozostałe aktywa finansowe	17	500	513
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 226	1 784
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	195	240
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>52 228</b>	<b>47 130</b>
Zapasy	7,9	26 671	16 069
Należności handlowe	7	17 994	26 507
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe należności	10	2 722	467
Pozostałe aktywa finansowe	17	919	520
Rozliczenia międzyokresowe	11	1 971	875
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 951	2 692
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>96 341</b>	<b>91 553</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitały własne</b>		<b>41 396</b>	<b>46 207</b>
<b>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</b>		<b>41 396</b>	<b>46 207</b>
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		-3 456	-3 591
Zyski zatrzymane		22 989	27 935
<b>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</b>		-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>21 689</b>	<b>24 580</b>
Kredyty i pożyczki	14	2 800	5 286
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 257	2 077
Zobowiązania finansowe		14 168	14 557
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 894	2 163
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	428	428
Pozostałe rezerwy	16	142	69
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>33 256</b>	<b>20 766</b>
Kredyty i pożyczki	14	8 651	2 500
Zobowiązania finansowe		1 332	1 299
Zobowiązania handlowe		18 027	10 175
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	274
Pozostałe zobowiązania		3 453	4 032
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		539	853
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	767	1 071
Pozostałe rezerwy	16	487	562
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>96 341</b>	<b>91 553</b>



**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujący ch	Kapitał własny ogółem
NOTA	12		13					
<b>Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r.</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>5 637</b>	<b>9 828</b>	<b>6 398</b>	<b>-3 591</b>	<b>27 935</b>	<b>46 207</b>	-	<b>46 207</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. po korektach</b>	<b>5 637</b>	<b>9 828</b>	<b>6 398</b>	<b>-3 591</b>	<b>27 935</b>	<b>46 207</b>	-	<b>46 207</b>
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	135	-4 946	-4 811	-	-4 811
<b>Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 r.</b>	<b>5 637</b>	<b>9 828</b>	<b>6 398</b>	<b>-3 456</b>	<b>22 989</b>	<b>41 396</b>	-	<b>41 396</b>
<b>Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.</b>								
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>	<b>5 637</b>	<b>9 828</b>	<b>6 398</b>	<b>-1 601</b>	<b>34 721</b>	<b>54 983</b>	-	<b>54 983</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. po korektach</b>	<b>5 637</b>	<b>9 828</b>	<b>6 398</b>	<b>-1 601</b>	<b>34 721</b>	<b>54 983</b>	-	<b>54 983</b>
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-1 409	-1 409	-	-1 409
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-1 051	-7 853	-8 904	-	-8 904
<b>Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2020 r.</b>	<b>5 637</b>	<b>9 828</b>	<b>6 398</b>	<b>-2 652</b>	<b>25 459</b>	<b>44 670</b>	-	<b>44 670</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	<i>NOTA</i>	01.01 -30.06.2021 (niebadane)	01.01 -30.06.2020 (niebadane)
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>			
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-5 962	-7 802
<b>Korekty razem</b>		<b>3 193</b>	<b>8 351</b>
Amortyzacja		1 694	1 624
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-24	-999
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		596	743
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-44	-40
Zmiana stanu rezerw		-306	-1 396
Zmiana stanu zapasów		-10 601	-6 312
Zmiana stanu należności		6 303	15 371
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		7 259	-824
Zmiana stanu pozostałych aktywów		-1 096	176
Inne korekty		-588	8
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>		<b>-2 769</b>	<b>549</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		479	-1 471
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>-2 290</b>	<b>-922</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>			
<b>Wpływy</b>		<b>78</b>	<b>216</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		78	216
Inne wpływy inwestycyjne			-
<b>Wydatki</b>		<b>1 246</b>	<b>4 744</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		860	4 738
Inne wydatki inwestycyjne		386	6
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-1 168</b>	<b>-4 528</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>			
<b>Wpływy</b>		<b>7 525</b>	<b>10 263</b>
Kredyty i pożyczki		7 522	9 836
Inne wpływy finansowe		3	427
<b>Wydatki</b>		<b>4 808</b>	<b>8 013</b>
Spłaty kredytów i pożyczek		3 856	4 996
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		356	864
Odsetki		596	744
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			1 409
Inne wydatki finansowe			-
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>2 717</b>	<b>2 250</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)</b>		<b>-741</b>	<b>-3 200</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>-741</b>	<b>-3 200</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>2 692</b>	<b>8 397</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>		<b>1 951</b>	<b>5 197</b>

## INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje ogólne

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

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest:

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

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w skład Grupy Kapitałowej APS Energia poza APS Energia S.A. wchodziło 8 podmiotów o profilu produkcyjnym, usługowym i handlowym.

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

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

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

Nazwa jednostki	Kraj/Miasto siedziby	Przedmiot działalności	Udział w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów (w %)		
			30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
APS Energia S.A.	Polska/Stanisławów Pierwszy	j.w.	Jednostka dominująca		
OOO APS Energia RUS	Rosja/ Jekaterynburg	Dystrybucja, produkcja, montaż oraz serwis urządzeń	100%	100%	100%
APS Energia Caucasus LLC	Azerbejdżan/ Baku	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
TOO APS Energia Kazachstan	Kazachstan/Ałmaty	dystrybucja oraz serwis urządzeń	100%	100%	100%
ENAP S.A.	Polska/Wilczkowice Górne	wykonywanie instalacji elektrycznych budynków i budowli	100%	100%	100%
APS Energia Czech s.r.o	Czechy/Praga	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
OOO APS Energia Ukraina	Ukraina/Kijów	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
APS Energia Turk Ltd. Sti.	Turcja/Ankara	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
OOO UK APS Energia Invest	Rosja/Moskwa	usługi doradztwa prawnofinansowego	100%	100%	-

Konsolidacją pełną zostały objęte wszystkie spółki Grupy APS Energia.

### Zarząd APS Energia SA

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

Piotr Szewczyk - Prezes Zarządu  
Paweł Szumowski - Wiceprezes Zarządu

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

## **Rada Nadzorcza APS Energia SA**

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

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

W dniu 23 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w przedmiocie powołania dotychczasowych członków Rady Nadzorczej na nową 3-letnią kadencję.

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

## **2. Zmiany w organizacji Grupy w ciągu okresu śródrocznego**

Zarząd APS Energia S.A. w związku z zakładanym rozszerzeniem działalności Grupy Kapitałowej podjął decyzję w dn. 23 czerwca 2021 r. o utworzeniu spółki o nazwie RED MUKSUN Sp. z o.o. z siedzibą w Stanisławowie Pierwszym, która docelowo będzie prowadziła działalność handlową. Spółka została zarejestrowana w KRS w dn. 17 sierpnia 2021 r.

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

## **3. Zasady sporządzania i prezentacji**

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy a także jednostkowe sprawozdanie finansowe, sytuację Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku, wyniki ich działalności za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitale własnym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku.

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

Zaprezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Porównywalne dane finansowe za rok sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2020 roku zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2020 roku podlegały badaniu, sprawozdanie biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020 zostało wydane w dniu 31 marca 2021 roku.

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

jednostkowego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

#### 4. Zasady rachunkowości

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

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

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

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

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

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

#### 6. Zastosowane kursy walut

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

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

Średnie kursy wymiany złotego ustalone przez NBP na dzień	30 czerwca 2021 <sup>(1)</sup>	31 grudnia 2020 <sup>(2)</sup>
AZN	2,2358	2,1737
KZT	0,0089	0,0088

UAH	0,1396	0,1326
CZK	0,1773	0,1753
RUB	0,0520	0,0501
TRY	0,4370	0,5029

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

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

<b>Średni kurs wymiany złotego ustalane przez NBP za okres sprawozdawczy</b>	<b>01.01 - 30.06.2021<sup>(1)</sup></b>	<b>01.01 - 30.06.2020<sup>(2)</sup></b>
AZN	2,2258	2,3816
KZT	0,0089	0,0099
UAH	0,1364	0,1532
CZK	0,1758	0,1677
RUB	0,0507	0,0572
TRY	0,4703	0,6126

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

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

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

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

Korekty błędów nie miały miejsca w prezentowanych okresach.

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

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

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

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

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

Cele strategiczne Grupy to:

- umacnianie pozycji istotnego gracza na rynku przemysłowych systemów zasilania gwarantowanego w Polsce, również poprzez rozwój biznesowej działalności serwisowej i projektowej;
- prowadzenie rozwoju geograficznego na wybranych rynkach w Europie, Azji i USA w ramach układów konsorcjalnych oraz podwykonawstwa;
- wzmocnienie pozycji oraz rozszerzenie oferty produktowej w dziedzinie energetyki atomowej;
- dywersyfikowanie struktury portfela produktów poprzez dalszy rozwój oferty w dziedzinie Transportu&Trakcji: pojazdy szynowe, tramwaje, autobusy, metro, infrastruktura trakcyjna;
- prowadzenie rozwoju technologii w obszarach magazynów energii, elektromobilności, infrastruktury trakcyjnej oraz pochodnych nisz technologicznych;
- zwiększanie zyskowności poprzez działania optymalizacyjne w obszarze produktywności i zakupów;
- uporządkowanie funkcjonowania znaczącej części aktywności biznesowej na obszarze krajów Europy Środkowej i Wschodniej, a w szczególności rozważenie opcji strategicznych dotyczących spółki zależnej OOO APS Energia Rus;
- budowanie wartości dodanej dla akcjonariuszy dzięki generowaniu dodatniej EVA (Economic Value Added) dla całej Grupy APS Energia w każdym okresie rocznym.

Celem Grupy jest osiągnięcie średniorocznego wzrostu organicznego przychodów na poziomie do 20% r/r. Zaktualizowaną strategię Grupa planuje przygotować i opublikować do końca bieżącego roku.

#### *Podpisanie listu intencyjnego w sprawie sprzedaży akcji spółki zależnej*

W dniu 3 lutego 2021 roku APS Energia S.A. podpisała list intencyjny z WB Electronics S.A. z siedzibą w Ożarowie Mazowieckim („WBE”, dalej łącznie: „Strony”), który potwierdza intencję Stron do rozpoczęcia negocjacji, a także realizacji prac analitycznych, dotyczących warunków rozważanej transakcji zakładającej odkupienie przez WBE od Spółki większościowego pakietu akcji w spółce ENAP S.A. („Transakcja”).

Podpisanie listu intencyjnego wynika z uznania przez Strony celowości rozważenia współpracy biznesowej oraz kapitałowej poprzez wspólne przedsięwzięcie, które pozwoli zaoferować odbiorcom kompleksową ofertę w obszarze wdrożenia i utrzymania instalacji magazynowania energii, w sytuacji gdy Grupa Kapitałowa WB Electronics rozwija technologię magazynowania energii, a Grupa Kapitałowa APS Energia dostarcza w szczególności rozwiązania z zakresu energoelektroniki.

Strony ustaliły, że zarówno cena, jak i sposób rozliczenia płatności za akcje reprezentujące 50% + 1 akcja w kapitale zakładowym ENAP S.A. zostaną ustalone w procesie negocjacji Stron. Zawarcie Transakcji będzie uzależnione w szczególności od wyniku procesu badania due diligence, wynegocjowania dokumentacji transakcyjnej, a także uzyskania pozytywnej opinii organów wewnętrznych Stron, których zgoda będzie wymagana w celu dokonania transakcji. List intencyjny nie stanowi zobowiązania żadnej ze stron do zawarcia Transakcji.

Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego wielomiesięczny proces due diligence został zakończony. Po uprzednim przeprowadzeniu rozmów i analiz w ramach projektu Strony zgodnie uznały kontynuowanie prac nad przedmiotowym Projektem za niecelowe. Ewentualna dalsza współpraca Stron nie będzie uważana za kontynuację Projektu, wymagać będzie osobnych ustaleń i regulacji. Niezależnie od powyższego projekt Emitent kontynuuje działania w celu uruchomienia produkcji magazynów energii.

#### *Podpisanie listu intencyjnego dotyczącego wniesienia do Spółki aktywów pozwalających na rozwój projektów związanych z wytwarzaniem oraz magazynowaniem energii ze źródeł odnawialnych*

W dniu 23 lutego 2021 r. Spółka podpisała list intencyjny z NEO ENERGY GROUP Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (NEO), potwierdzający wolę stron w zakresie kierunków działania celem uzgodnienia podstawowych założeń planowanej transakcji, polegającej na wniesieniu do Spółki oznaczonych aktywów posiadanych przez NEO, jako wkładów niepieniężnych, w zamian za wydanie akcji nowej emisji Spółki, w wyniku czego NEO lub inny, wskazany przez NEO, podmiot powiązany z NEO, ma stać się istotnym akcjonariuszem mniejszościowym APS Energia S.A. („Transakcja”).

Podpisanie listu intencyjnego wynika z zainteresowania obu stron współpracą strategiczną w zakresie wspólnego rozwijania projektów związanych z wytwarzaniem oraz magazynowaniem energii ze źródeł odnawialnych.

Szczegółowe zasady określenia wysokości łącznej ceny emisyjnej objęcia akcji nowej emisji Spółki przez NEO mają zostać określone w umowie inwestycyjnej. Zawarcie Transakcji będzie uzależnione w szczególności od wyniku procesu badania due diligence wnoszonych przez NEO aktywów, wynegocjowania dokumentacji transakcyjnej i pozyskania wymaganych zgód. List Intencyjny nie stanowi zobowiązania żadnej ze stron do zawarcia Transakcji.



Spółka posiadała wyłączność na prowadzenie negocjacji w przedmiocie realizacji Transakcji z NEO do dnia 30 czerwca 2021 r.

Emitent w wyznaczonym czasie nie otrzymał dokumentów i informacji, które pozwoliłyby na rozpoczęcie procesu due dilligence wnoszonych aktywów do Spółki, z tego powodu nie doszło do porozumienia Stron w zakresie podjęcia wspólnej współpracy w zakresie magazynowania energii ze źródeł odnawialnych. Ewentualna dalsza współpraca Stron będzie wymagała osobnych ustaleń i regulacji.

#### *Podpisanie umowy na dostawy kompletów urządzeń do wagonów*

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

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

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

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

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

## **9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym**

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

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

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

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w I połowie 2021 roku wyniosły 29,7 mln PLN i były o 0,5 mln PLN niższe od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie 2020 roku. Najistotniejszy spadek dotyczył przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów (o 15,5%) oraz ze sprzedaży usług (o 2,5%).

Skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w I połowie 2021 r. wyniosły 23,4 mln PLN i były niższe o 12,8%.



Skonsolidowane koszty sprzedaży poniesione w I połowie 2021 r., były wyższe o 20,8% r/r. Ich wzrost wynika z prowadzenia aktywnych działań sprzedażowych w związku ze zniesieniem części obostrzeń związanych z wybuchem pandemii koronawirusa. Koszty ogólnego zarządu wyniosły 7,6 mln PLN i były wyższe o 3,2% (r/r), głównie z powodu wzrostu cen i kosztów pracy. Za istotny należy uznać wzrost pozostałych przychodów operacyjnych (r/r) o 1,2 mln PLN (wzrost o 31,2%) w związku m.in. z umorzeniem części otrzymanych subwencji.

Niższy poziom przychodów wynika z przesunięcia istotnej części dostaw na kolejne okresy i jednocześnie mniejszej sprzedaży na rynku rosyjskim i czeskim. Pierwsze dwa kwartały pod względem wyników tradycyjnie należą do najsłabszych w roku. W strukturze sprzedażowej utrzymany został udział grup produktowych charakteryzujących się niższą marżowością. Niższy poziom sprzedaży wynika głównie z odsunięcia w czasie dodatkowych zamówień oraz odbiorów przez klientów końcowych gotowych urządzeń.

Wypracowany przez Grupę w ciągu I półrocza 2021 r. zysk brutto na sprzedaży, osiągnął poziom 6,3 mln PLN i był o 93,2% niższy od zysku ze sprzedaży za okres porównywalny 2020 r.

Skonsolidowany wynik operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA) za I połowę 2021 r. wyniósł -3,7 mln PLN i był wyższy o 1,8 mln PLN (r/r).

Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych skonsolidowany wynik netto za I połowę 2021 r. wyniósł -5,0 mln PLN, natomiast za okres porównywalny 2020 r. wynik finansowy netto Grupy wyniósł -7,9 mln PLN.

Niewątpliwie największy wpływ na wyniki Grupy w I półroczu 2021 r. miało wstrzymanie części odbiorów gotowych urządzeń przez klientów oraz zdarzające się problemy związane z zakupem niektórych podzespołów do produkcji. Na pozostałe kwartały istotny wpływ będą miał dalszy możliwy rozwój pandemii i powrót do części obostrzeń. W ocenie Emitenta działalność spółek z Grupy nie została istotnie zakłócona, w bieżącym okresie sprawozdawczym produkcja odbywała się zgodnie z planem. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację związania z epidemią COVID-19.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku Grupa APS Energia osiągnęła sprzedaż niższą o 413 tys. zł niż w analogicznym okresie 2020 roku. Na nieznaczne obniżenie przychodów Grupy w I półroczu 2021 r. wpłynęły głównie spadki przychodów w APS Energia Rus oraz APS Energia Czechy w porównaniu z przychodami za analogiczny okres ubiegłego roku. Spadek przychodów ze sprzedaży w I półroczu 2021 roku w tych podmiotach wyniósł łącznie niespełna 1,1 mln zł. Najistotniejszy wpływ na spadek przychodów miało w szczególności opóźnienie odbiorów przez klientów wyprodukowanych urządzeń (historycznie wysoki stan zapasów, w tym wyrobów gotowych na koniec I półrocza 2021 r.), stłumiony popyt na produkty Grupy, jak również spowolniony napływ zdobytych zamówień. Należy jednak wyraźnie zaznaczyć, iż na I półroczu każdego roku przypada zwykle najmniejsza część przychodów rocznych Grupy Kapitałowej Emitenta. Wpływ na kształtowanie się przychodów i sytuacji Emitenta i jego Grupy Kapitałowej w kolejnych okresach mogą mieć problemy z globalną sytuacją panującą na rynku surowców i komponentów, dalsze zawirowania wokół pandemii (ograniczenia nakładane na przedsiębiorców i pracowników, w tym związane z możliwością swobodnego przemieszczania się - ryzyko kolejnej fali), jak również niższy od zakładanego popyt na dotychczasowe produkty oferowane przez Emitenta.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku Grupa APS Energia odnotowała stratę netto w wysokości 4 946 tys. zł. W pierwszym półroczu 2020 strata netto Grupy wynosiła 7 853 tys. zł. Wpływ na wynik I półrocza 2021 miała struktura przychodów, w której mniejszy udział miały usługi ENAP o niskiej marży i towary (baterie) dostarczane przez APS Energia Czechy.

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

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

Terminem, do którego naruszenie zostało zaakceptowane jest koniec września 2021 roku. Emitent prowadzi rozmowy celem przedłużenia zawieszenia kowenantów przez Finansującego do publikacji raportu okresowego za 2021 r.

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

Pozostałe informacje na temat sytuacji finansowej i operacyjnej zostały opisane z Sprawozdaniu Zarządu z działalności.

#### **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 notcie nr 5.

#### **Umowy o usługę budowlaną**

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

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

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

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

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

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

W pierwszym półroczu 2021 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

#### **13. Informacje dotyczące dywidendy**

W dniu 23 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie APS Energia S.A. podjęło uchwałę nr 19/2021 w przedmiocie pokrycia straty Emitenta za 2020 r. Zgodnie z podjętą ww. uchwałą, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta postanowiło stratę netto Emitenta za 2020 r. w kwocie 1 001 tys. zł pokryć w całości z kapitału zapasowego Emitenta.

W pierwszym półroczu 2021 roku dywidendy nie były wypłacone.

#### **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 obiektowe 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 30 czerwca 2021 r. (niebadane)**

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	16 549	4 384	8 755	-	4 836	34 524
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	16 549	4 384	8 755	-	4 836	34 524
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	11 909	3 967	7 553	-	13 088	36 517
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	3 370	3 370
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>4 640</b>	<b>417</b>	<b>1 202</b>	-	<b>-11 622</b>	<b>-5 363</b>

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

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	15 972	6 384	7 745	-	3 686	33 787
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	15 972	6 384	7 745	-	3 686	33 787
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	14 228	6 235	6 399	-	11 904	38 766
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	2 164	2 164
<b>Zysk/ (strata) segmentu</b>	<b>1 744</b>	<b>149</b>	<b>1 346</b>	-	<b>-10 382</b>	<b>-7 143</b>

## Informacje geograficzne

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

Segmenty	Łącznie pozostałe kraje					
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	Australia	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	15 332	2 639	10 019	1 693		5

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

Segmenty	Łącznie pozostałe kraje					
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	Australia	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	15 574	3 338	10 027	1 162		-

## 15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	01.01 - 30.06.2021 (niebadane)	01.01 - 30.06.2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	16 549	15 972
Przychody ze sprzedaży usług	6 843	6 675
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 296	7 454
<b>Suma przychodów ze sprzedaży</b>	<b>29 688</b>	<b>30 101</b>
Pozostałe przychody operacyjne	4 836	3 686
Przychody finansowe	58	95
<b>Suma przychodów ogółem</b>	<b>34 582</b>	<b>33 882</b>

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

### Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 - 30.06.2021 (niebadane)	01.01 - 30.06.2020 (niebadane)
Amortyzacja	1 694	1 624
Zużycie materiałów i energii	11 233	12 293
Usługi obce	6 787	4 783
Podatki i opłaty	351	354
Wynagrodzenia	14 248	14 318
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 015	3 394
Pozostałe koszty rodzajowe	1 215	1 082
<b>Koszty według rodzajów ogółem, w tym:</b>	<b>38 543</b>	<b>37 848</b>
Zmiana stanu produktów	-6 369	-5 020
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-210	-124
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-5 487	-4 542
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 601	-7 362
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>	<b>18 876</b>	<b>20 800</b>

**Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>01.01 -30.06.2021</b> (niebadane)	<b>01.01 -30.06.2020</b> (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	78	143
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	1 550	3 168
Dotacje rządowe	2 337	257
Pozostałe	871	118
<b>RAZEM</b>	<b>4 836</b>	<b>3 686</b>

<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>01.01 -30.06.2021</b> (niebadane)	<b>01.01 -30.06.2020</b> (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 210	1 766
Pozostałe	160	398
<b>RAZEM</b>	<b>3 370</b>	<b>2 164</b>

**Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01 -30.06.2021</b> (niebadane)	<b>01.01 -30.06.2020</b> (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	57	73
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	22
Pozostałe	1	-
<b>RAZEM</b>	<b>58</b>	<b>95</b>

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01 -30.06.2021</b> (niebadane)	<b>01.01 -30.06.2020</b> (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	586	742
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	60	-
Pozostałe	11	12
<b>RAZEM</b>	<b>657</b>	<b>754</b>

**Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY**

<b>PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>01.01 -30.06.2021</b> (niebadane)	<b>01.01 -30.06.2020</b> (niebadane)
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>-761</b>	<b>5</b>
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-761	5
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>-255</b>	<b>46</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-255	46
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat</b>	<b>-1 016</b>	<b>51</b>

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 -30.06.2021 (niebadane)	01.01 -31.12.2020 (badane)
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:</b>	<b>1 784</b>	<b>2 089</b>
<b>Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>538</b>	<b>357</b>
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	24
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	4	25
Pozostałe rezerwy	-	39
Pozostałe aktywa	181	14
Kontrakty długoterminowe	335	95
Dyskonto należności długoterminowych	-	1
Ujemne różnice kursowe	-	2
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	12	23
Odpisy aktualizujące zapasy	-	107
Odpisy aktualizujące należności	6	27
<b>Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>98</b>	<b>659</b>
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	24
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	5
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	18
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	14	8
Pozostałe rezerwy	12	84
Pozostałe aktywa	31	78
Kontrakty długoterminowe	-	260
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	14	45
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	48
Odpisy aktualizujące zapasy	14	35
Odpisy aktualizujące należności	13	54
<b>różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>2</b>	<b>-3</b>
<b>Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>2 226</b>	<b>1 784</b>
REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 30.06.2021 (niebadane)	01.01 - 31.12.2020 (badane)
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:</b>	<b>2 077</b>	<b>2 266</b>
<b>Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>332</b>	<b>366</b>
Różnica okresu amortyzacji	1	142
Pozostałe aktywa	27	136
Dodatnie różnice kursowe	-	7
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	304	81
<b>Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>153</b>	<b>541</b>
Różnica okresu amortyzacji	28	27
Leasing	23	46
Pozostałe aktywa	102	142
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	-	326
<b>różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>1</b>	<b>-14</b>
<b>Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>2 257</b>	<b>2 077</b>

W wyniku transakcji dokonanej w maju 2018 roku dotyczącej sprzedaży nieruchomości z jednoczesnym zawarciem umów leasingu tej nieruchomości powstała rezerwa na podatek odroczoney w wysokości 1 595 tys. zł. Na dzień 30



czerwca 2021 roku rezerwa na podatek odroczony z tego tytułu wyniosła 1 454 tys. zł (na 31 grudnia 2020 wyniosła 1 481 tys. zł).

**Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego**

	<b>30.06.2021</b> (niebadane)	<b>31.12.2020</b> (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 226	1 784
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 257	2 077
<b>Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>-31</b>	<b>-293</b>

**Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ**

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

	<b>01.01 -30.06.2021</b> (niebadane)	<b>01.01 -30.06.2020</b> (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-4 946	-7 853
Strata na działalności zaniechanej	-	-
<b>Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję</b>	<b>-4 946</b>	<b>-7 853</b>
Efekt rozwodnienia:	-	-
<b>Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję</b>	<b>-4 946</b>	<b>-7 853</b>

**Liczba wyemitowanych akcji**

	<b>01.01 -30.06.2021</b> (niebadane)	<b>01.01 -30.06.2020</b> (niebadane)
<b>Średnia ważona liczba akcji przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.</b>	<b>28 185 494</b>	<b>28 185 494</b>
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.</b>	<b>28 185 494</b>	<b>28 185 494</b>

<b>Zysk (strata) na jedną akcję</b>	<b>01.01 -30.06.2021</b> (niebadane)	<b>01.01 -30.06.2020</b> (niebadane)
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>		
Podstawowy za okres obrotowy	-0,18	-0,28
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,18	-0,28

**Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE**

	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>Wartości niematerialne</b>	<b>Zapasy</b>	<b>Należności</b>	<b>Razem</b>
Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)	18	-	2 861	1 525	4 404
<b>Zwiększenia w tym:</b>	-	-		3 235	3 235

- utworzenie	-	-	3 235	3 235
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	-	56	1 550	1 606
- rozwiązanie	-	56	1 550	1 606
- wykorzystanie	-	-	-	-
<b>pozostałe</b>	-	-	-	-
<b>różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>1</b>	-	<b>46</b>	<b>47</b>
<b>Stan na dzień 30.06.2021 r. (niebadane)</b>	<b>19</b>	-	<b>2 805</b>	<b>3 256</b>
<b>Stan na dzień 01.01.2020 r. (badane)</b>	-	-	<b>2 483</b>	<b>3 367</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	-	84	1 766	1 850
- utworzenie	-	84	1 766	1 850
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	-	56	3 168	3 224
- rozwiązanie	-	50	3 168	3 218
- wykorzystanie	-	6	-	6
<b>pozostałe</b>	-	-	<b>16</b>	<b>16</b>
<b>różnice kursowe z przeliczenia</b>	-	-	<b>-27</b>	<b>-27</b>
<b>Stan na dzień 30.06.2020 r. (niebadane)</b>	-	-	<b>2 511</b>	<b>1 954</b>

#### Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

##### Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

##### Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązanie kredytowe z tytułu zawarcia w 2020 roku umowy kupna - sprzedaży nieruchomości zabudowanej pomiędzy OOO APS Energia Rus z siedzibą w Jekaterenburgu a ZAO Uralenergo - Sojuz wyniosło łącznie 2 948 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązanie z tytułu zawarcia umów leasingu nieruchomości wyniosło łącznie 13 870 tys. zł, w tym: leasing gruntu 2 645 tys. zł, leasing budynku 11 225 tys. zł.

W rzeczowych aktywach trwałych Grupy na dzień 30 czerwca 2021 roku, zostały ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania zidentyfikowane na podstawie MSSF 16, o łącznej wartości netto 24 719 tys. zł, na co składają się:

- Budynki 18 877 tys. zł,
- Grunty 3 808 tys. zł,
- Urządzenia techniczne i maszyny 170 tys. zł,
- Środki transportu 1 862 tys. zł,
- Inne środki trwałe 2 tys. zł.

#### Nota 9. ZAPASY

	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Materiały na potrzeby produkcji	10 745	8 096
Półprodukty i produkty w toku	3 439	5 383
Produkty gotowe	10 138	1 613
Towary	2 349	977
<b>Zapasy ogółem, w tym:</b>	<b>26 671</b>	<b>16 069</b>
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	8 000	8 000

**Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy**

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
<b>Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)</b>	<b>2 288</b>	<b>265</b>	<b>290</b>	<b>18</b>	<b>2 861</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	-	-	-	-	-
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jak koszt w okresie	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>9</b>	-	<b>48</b>	-	<b>57</b>
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	9	-	48	-	57
- wykorzystanie	-	-	-	-	-
<b>Stan na dzień 30.06.2021 r. (niebadane)</b>	<b>2 279</b>	<b>265</b>	<b>242</b>	<b>18</b>	<b>2 804</b>
<b>Stan na dzień 01.01.2020 r. (badane)</b>	<b>1 949</b>	<b>211</b>	<b>305</b>	<b>18</b>	<b>2 483</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>54</b>	<b>24</b>	<b>6</b>	-	<b>84</b>
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jak koszt w okresie	54	24	6	-	84
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>40</b>	-	<b>56</b>
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	-	10	40	-	50
- wykorzystanie	6	-	-	-	6
<b>Stan na dzień 30.06.2020 r. (niebadane)</b>	<b>1 997</b>	<b>225</b>	<b>271</b>	<b>18</b>	<b>2 511</b>

**Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI**

	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
<b>Pozostałe należności, w tym:</b>	<b>2 722</b>	<b>467</b>
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 348	314
- z tytułu ceł	14	-
- inne	1 360	153
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
<b>Pozostałe należności brutto</b>	<b>2 722</b>	<b>467</b>

**Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
- ubezpieczenia majątkowe	71	141
- koszty przyszłych okresów	126	70
- aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	1 603	616
- prowizja od gwarancji	-	221
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	366	67
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>2 166</b>	<b>1 115</b>
- długoterminowe	195	240
- krótkoterminowe	1 971	875

## 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
<b>Suma</b>			<b>28 185 494</b>		<b>5 637 098,8</b>		

### Zmiana stanu kapitału zakładowego

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

## Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Pozostały kapitał rezerwowy	6 398	6 398
<b>RAZEM</b>	<b>6 398</b>	<b>6 398</b>

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

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

## Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Kredyty w rachunku bieżącym	6 827	92
Kredyty bankowe	3 593	4 194
Subwencje z PFR	1 031	3 500
<b>Suma kredytów i pożyczek, w tym:</b>	<b>11 451</b>	<b>7 786</b>
- długoterminowe	2 800	5 286
- krótkoterminowe	8 651	2 500

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

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

W dniu 16 czerwca 2020 r. Emitent poinformował (raport bieżący nr 16/2020) o otrzymaniu z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. wezwania do zwrotu różnicy pomiędzy otrzymaną przez Emitenta kwotą subwencji finansowej, a maksymalną możliwą do otrzymania kwotą pomocy wynikającą z Tymczasowych Ram, wynoszącą 800 tys. euro na przedsiębiorstwo. W uzasadnieniu wskazano, iż ENAP S.A. jest spółką w 100% zależną od Emitenta, a badając przysługujący przedsiębiorcy limit pomocy należy wziąć pod uwagę pomoc otrzymaną przez przedsiębiorcę oraz podmioty z nim powiązane w rozumieniu art. 3 ust. 3 załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 uznającego niektóre kategorie pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym [...]. W związku z powyższym w lipcu 2020 roku został dokonany zwrot środków w wysokości 1,36 mln zł.

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

<b>Struktura zapadalności kredytów i pożyczek</b>	<b>30.06.2021</b> (niebadane)	<b>31.12.2020</b> (badane)
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	8 651	2 500
Kredyty i pożyczki długoterminowe	2 800	5 286
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	2 441	2 861
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	359	2 425
- płatne powyżej 5 lat	-	-
<b>Kredyty i pożyczki razem</b>	<b>11 451</b>	<b>7 786</b>

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

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

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

**Nota 15. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE**

	<b>30.06.2021</b> (niebadane)	<b>31.12.2020</b> (badane)
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	466	466
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	729	810
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	223

<b>Razem, w tym:</b>	<b>1 195</b>	<b>1 499</b>
- długoterminowe	428	428
- krótkoterminowe	767	1 071

#### Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
<b>Stan na dzień 01.01.2021</b>	<b>466</b>	-	<b>810</b>	<b>223</b>
Utworzenie rezerwy	-	-	139	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-	231	231
Różnice kursowe	-	-	10	8
<b>Stan na dzień 30.06.2021, w tym:</b>	<b>466</b>	-	<b>729</b>	-
- długoterminowe	428	-	-	-
- krótkoterminowe	38	-	729	-
<b>Stan na dzień 01.01.2020</b>	<b>496</b>	-	<b>764</b>	<b>1 541</b>
Utworzenie rezerwy	126	-	650	223
Koszty wypłaconych świadczeń	35	-	555	1 263
Rozwiązanie rezerwy	121	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-49	-278
<b>Stan na dzień 31.12.2020, w tym:</b>	<b>466</b>	-	<b>810</b>	<b>223</b>
- długoterminowe	428	-	-	-
- krótkoterminowe	38	-	810	223

#### Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY

##### Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Stan na 01.01.2021 r. (badane)</b>	<b>612</b>	<b>15</b>	<b>4</b>	<b>631</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	229	-	-	229
Wykorzystane	216	15	-	231
<b>Stan na 30.06.2021 r. (niebadane)</b>	<b>625</b>	-	<b>4</b>	<b>629</b>
- długoterminowe	142	-	-	142
- krótkoterminowe	483	-	4	487
<b>Stan na dzień 01.01.2020 r. (badane)</b>	<b>653</b>	<b>53</b>	<b>4</b>	<b>710</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	536	38	-	574
Wykorzystane	361	76	-	437
Rozwiązane	216	-	-	216
<b>Stan na dzień 31.12.2020 r. (badane)</b>	<b>612</b>	<b>15</b>	<b>4</b>	<b>631</b>
- długoterminowe	69	-	-	69
- krótkoterminowe	543	15	4	562

**Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

	30.06.2021 (niebadane)		31.12.2020 (badane)	
	Aktywa	Zobowiązania	Aktywa	Zobowiązania
Gwarancje bankowe/depozyty bankowe	1 419	-	1 033	-
<b>Razem aktywa i zobowiązania finansowe</b>	<b>1 419</b>	<b>-</b>	<b>1 033</b>	<b>-</b>
- długoterminowe	500	-	513	-
- krótkoterminowe	919	-	520	-

**Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

**Zobowiązania warunkowe**

	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	8 865	4 688
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	153	151
Inne zobowiązania warunkowe	8	-
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>9 026</b>	<b>4 839</b>

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

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

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

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

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

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

**17. Informacja o instrumentach finansowych**

KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FINANSOWYCH	Stan na 30.06.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
<b>1. Wyceniane według zamortyzowanego kosztu</b>	<b>3 800</b>	<b>20 286</b>	<b>24 086</b>	<b>3 299</b>	<b>24 708</b>	<b>28 007</b>
- należności z tytułu dostaw i usług	3 300	14 694	17 994	2 786	23 721	26 507
- pozostałe należności	-	2 722	2 722	-	467	467
- pozostałe aktywa finansowe	500	919	1 419	513	520	1 033
<b>2. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez inne całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	-
<b>3. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-
<b>4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	-	<b>1 951</b>	<b>1 951</b>	-	<b>2 692</b>	<b>2 692</b>

KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Stan na 30.06.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
<b>1. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	-	-	-	-	-	-
<b>2. Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</b>	<b>2 363</b>	<b>26 085</b>	<b>28 448</b>	<b>2 848</b>	<b>11 613</b>	<b>14 461</b>
- oprocentowane kredyty i pożyczki	2 363	8 058	10 421	2 848	1 438	4 286
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	18 027	18 027	-	10 175	10 175
<b>3. Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9</b>	<b>14 168</b>	<b>1 332</b>	<b>15 500</b>	<b>14 557</b>	<b>1 299</b>	<b>15 856</b>
- zobowiązania z tytułu leasingu	14 168	1 332	15 500	14 557	1 299	15 856



## Opis istotnych pozycji w ramach poszczególnych kategorii instrumentów finansowych

### *Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu*

#### **Należności z tytułu dostaw i usług**

Głównym składnikiem należności handlowych są należności z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółkę APS Energia oraz APS Energia RUS. Na dzień 30 czerwca 2021 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 43% salda tej pozycji.

#### **Depozyty bankowe**

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Grupa wykazuje jako pozostałe aktywa finansowe, depozyty bankowe stanowiące zabezpieczenia pod kontrakty w kwocie 1 419 tys. zł (długoterminowe w wysokości 500 tys. zł, krótkoterminowe w wysokości 919 tys. zł.)

### *Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu*

#### **Kredyty bankowe**

W ramach zaprezentowanych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 11 451 tys. zł na dzień 30 czerwca 2021 r. Grupa Kapitałowa APS Energia wykazuje:

##### a) oprocentowane

- kredyty w rachunkach bieżących na kwotę 6 827 tys. zł,
- kredyty inwestycyjne na kwotę 3 591 tys. zł,
- pozostałe 2 tys. zł.

##### b) nieoprocentowane

- subwencje z PFR na kwotę 1 031 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Grupa posiadała limity kredytowe w rachunkach bieżących o wartości 13 709 tys. zł. Wartość pozostających do dyspozycji limitów kredytowych w rachunku bieżącym spółek Grupy Kapitałowej APS Energia wyniosła 6 882 tys. zł.

#### **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

Głównym składnikiem zobowiązań handlowych są zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółkę APS Energia S.A. oraz APS Energia RUS. Na dzień 30 czerwca 2021 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 39% salda tej pozycji.

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

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

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

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

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

## 20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

### Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

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

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe dotyczące podmiotów powiązanych z Grupą.

### Pożyczki otrzymane od Członków Zarządu i Akcjonariuszy

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r. spółki z Grupy nie otrzymały pożyczek do Członków Zarządu oraz Akcjonariuszy.

### Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku spółki z Grupy nie dokonały sprzedaży na rzecz podmiotów powiązanych.

### Wynagrodzenie wypłacone lub należne Członkom Zarządu

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 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 2020 (w odpowiedniej proporcji do prezentowanego).

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

### Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu APS Energia SA oraz ENAP SA

	01.01 - 30.06.2021 (niebadane)	01.01 - 30.06.2020 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia wypłacane Członkom Zarządu APS Energia SA (wynagrodzenia i narzuty)	286	313
Krótkoterminowe świadczenia wypłacane Członkom Zarządu ENAP SA (wynagrodzenia i narzuty)	210	192
<b>Razem</b>	<b>496</b>	<b>505</b>

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

	01.01 -30.06.2021 (niebadane)	01.01 -30.06.2020 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	388	222
<b>Razem</b>	<b>388</b>	<b>222</b>

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

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

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

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

Według stanu na dzień 31 sierpnia 2021 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki byli:

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

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 24 maja 2021 roku nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki o czym Zarząd poinformował w raporcie bieżącym nr 12/2021 i korekcie do tego raportu nr 12/2021 K.

Według stanu na dzień 24 maja 2021 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki byli:

Akcyonariusze	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Antoni Dmowski	7 889 772	1 577 954,4	28,0%	7 889 772	28,0%
Piotr Szewczyk	7 890 114	1 578 022,8	28,0%	7 890 114	28,0%
Paweł Szumowski	7 890 114	1 578 022,8	28,0%	7 890 114	28,0%
Investors TFI S.A.	1 606 669	321 333,8	5,7%	1 606 669	5,7%
Pozostali	2 908 825	581 765,0	10,3%	2 908 825	10,3%
<b>Razem</b>	<b>28 185 494</b>	<b>5 637 098,8</b>	<b>100%</b>	<b>28 185 494</b>	<b>100%</b>

**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
<b>Osoby zarządzające</b>				
Piotr Szewczyk	7 890 114	-	-	7 890 114
Paweł Szumowski	7 890 114	-	-	7 890 114
<b>Osoby nadzorujące</b>				
Dariusz Tenderenda	-	-	-	-
Agata Klimek-Cortinavis	-	-	-	-
Artur Sieradzki	20 000	-	-	20 000
Tomasz Szewczyk	-	-	-	-
Henryk Malesa	-	-	-	-

\* Stan na dzień 24 maja 2021 roku

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

**24. Poręczenia i gwarancje**

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

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

Zarząd Spółki Dominującej nie publikował prognoz wyników na rok 2021.

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

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

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

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

Czynniki zewnętrzne negatywne:

- możliwe utrudnienia w dostępie komponentów elektronicznych wraz z niedoborem surowców i istotnym wzrostem cen;
- skutki epidemii koronawirusa COVID-19 na ogólną sytuację gospodarczą, społeczną i działalność Grupy, do których w szczególności zaliczyć można:
  - istotne perturbacje społeczno-ekonomiczne i spowolnienie gospodarcze, czego konsekwencją jest recesja i wysoka inflacja w Polsce i na świecie,
  - ryzyko opóźnień w realizacji dużych projektów inwestycyjnych,

- zwiększenie ryzyka pogorszenia płynności finansowej niektórych kontrahentów, co w konsekwencji spowoduje powstanie zatorów płatniczych,
- zawężoną podaż wykwalifikowanych pracowników;
- duże wahania kursu RUB w kontekście makro ryzyk ekonomicznych;
- pogorsząca się koniunktura i ograniczenia dostępu na rynku rosyjskim (nowe regulacje wewnętrzne, wysoka inflacja r/r, spadek PKB);
- wzrost konkurencji i w konsekwencji spadek marżowości oferowanych produktów i usług;

Czynniki zewnętrzne pozytywne:

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

Czynniki wewnętrzne negatywne:

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

Czynniki wewnętrzne pozytywne:

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

#### **Ryzyko naruszenia istotnych postanowień umowy leasingu zwrotnego nieruchomości w Stanisławowie Pierwszym**

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

#### **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 w trzeciej fali epidemii na świecie, jak również w Polsce przełożył się negatywnie na gospodarkę krajów, w których działalność prowadzi Grupa i tym samym może wpłynąć negatywnie na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy rozwoju spółek Grupy i wdrażanie jej strategii w kolejnych latach. Ryzyka dla Grupy związane z pandemią COVID -19 zidentyfikowane na dzień publikacji raportu półrocznego:

- konieczność zamknięcia zakładów produkcyjnych (na okres przymusowej kwarantanny, co spowodowałoby czasowe

wstrzymanie produkcji i sprzedaży skutkujące spadkiem przychodów ze sprzedaży, a co za tym idzie spadkiem zysku netto),

- istotne zmiany związane z realizacją już podpisanych kontraktów oraz trudności w pozyskiwaniu nowych zamówień,
- opóźnienia płatności od kontrahentów, ryzyko wystąpienia zaburzeń płynności finansowej,
- istotne wahania kursów walut, które może istotnie zyskać na sile,
- zatrzymanie działalności Emitenta związane z wprowadzenie przez administrację rządową regulacji skutkujących ograniczeniem możliwości prowadzenia działalności gospodarczej, których celem będzie ograniczenie rozwoju pandemii,
- opóźnienia w dostawach komponentów do produkcji – na dzień publikacji raportu brak opóźnień dotyczących głównych komponentów,
- brak nowych zamówień (wstrzymanie lub opóźnianie inwestycji), większe wahania przychodów ze sprzedaży niż było to w okresach historycznych,
- zmniejszenie skali działań marketingowych (dotyczy np. ograniczenia delegacji oraz spotkań biznesowych, udziału w targach, konferencjach), w tym wyjazdów służbowych,
- możliwe turbulencje w gospodarce Rosji związane ze spadkiem cen ropy naftowej i gazu, możliwe zagrożenie dla sprzedaży na rynkach WNP na których działalność prowadzi Emitent,
- wystąpienie problemów lub brak możliwości realizacji przyjętej Strategii (w szczególności przychodów i poziomu marż).
- braki kadrowe i związane z tym brak możliwości realizacji kontraktów.

#### **Aktualizacja Strategii rozwoju Grupy na kolejne lata**

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

**II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

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

	NOTA	01.01 - 30.06.2021 (niebadane)	01.01 - 30.06.2020 (niebadane)
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>18 001</b>	<b>15 565</b>
Przychody ze sprzedaży produktów		15 418	13 499
Przychody ze sprzedaży usług		541	578
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 042	1 488
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	1	<b>14 092</b>	<b>13 932</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		12 561	12 797
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 531	1 135
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>		<b>3 909</b>	<b>1 633</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2	2 781	506
Koszty sprzedaży		2 276	2 063
Koszty ogólnego zarządu		3 334	3 114
Pozostałe koszty operacyjne	2	310	129
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>770</b>	<b>-3 167</b>
Przychody finansowe	3	1 618	4 886
Koszty finansowe	3	502	434
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>1 886</b>	<b>1 285</b>
Podatek dochodowy	4	-1	179
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>1 887</b>	<b>1 106</b>
<hr/>			
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		-	-
<b>Suma dochodów całkowitych</b>		<b>1 887</b>	<b>1 106</b>
<hr/>			
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>	5		
Podstawowy za okres obrotowy		0,07	0,04
Rozwodniony za okres obrotowy		0,07	0,04
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>			
Podstawowy za okres obrotowy		0,07	0,04
Rozwodniony za okres obrotowy		0,07	0,04
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>		-	-

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej**

AKTYWA	NOTA	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>35 624</b>	<b>35 914</b>
Rzeczowe aktywa trwałe		28 182	28 792
Wartości niematerialne		4 082	3 967
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych		2 016	1 772
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 344	1 383
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>34 212</b>	<b>31 578</b>
Zapasy	6	20 341	13 963
Należności handlowe	6	10 095	12 027
Pozostałe należności	7	2 253	2 397
Pozostałe aktywa finansowe		687	1 670
Rozliczenia międzyokresowe	8	235	69
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		601	1 452
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>69 836</b>	<b>67 492</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitały własne</b>		<b>38 119</b>	<b>36 232</b>
Kapitał zakładowy		5 637	5 637
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Pozostałe kapitały		6 398	6 397
Zyski zatrzymane		16 256	14 370
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>17 785</b>	<b>19 689</b>
Kredyty i pożyczki		637	2 207
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 729	1 770
Zobowiązania finansowe		14 125	14 389
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		843	945
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		309	309
Pozostałe rezerwy		142	69
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>13 932</b>	<b>11 571</b>
Kredyty i pożyczki		2 464	1 026
Zobowiązania finansowe		1 167	1 198
Zobowiązania handlowe		6 878	5 703
Pozostałe zobowiązania		2 293	2 015
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		204	577
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		531	509
Pozostałe rezerwy		395	543
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>69 836</b>	<b>67 492</b>



**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>					
<i>Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r.</i>					
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>5 637</b>	<b>9 828</b>	<b>6 398</b>	<b>14 370</b>	<b>36 232</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2021 r. po korektach</b>	<b>5 637</b>	<b>9 828</b>	<b>6 398</b>	<b>14 370</b>	<b>36 232</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	1 887	1 887
<b>Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2021 r.</b>	<b>5 637</b>	<b>9 828</b>	<b>6 398</b>	<b>16 256</b>	<b>38 119</b>
<i>Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r.</i>					
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.</b>	<b>5 637</b>	<b>9 828</b>	<b>6 397</b>	<b>16 780</b>	<b>38 642</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. po korektach</b>	<b>5 637</b>	<b>9 828</b>	<b>6 397</b>	<b>16 780</b>	<b>38 642</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-	-1 409	-1 409
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	1 106	1 106
<b>Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2020 r.</b>	<b>5 637</b>	<b>9 828</b>	<b>6 397</b>	<b>16 477</b>	<b>38 339</b>

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	01.01 -30.06.2021 (niebadane)	01.01 -30.06.2020 (niebadane)
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>1 886</b>	<b>1 285</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>-6 584</b>	<b>-423</b>
Amortyzacja	1 260	1 124
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 209	202
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-78	-117
Zmiana stanu rezerw	-53	-48
Zmiana stanu zapasów	-6 378	-5 151
Zmiana stanu należności	879	4 660
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 439	-838
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-166	-58
Inne korekty	-2 278	-197
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 698</b>	<b>862</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 698</b>	<b>862</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78	127
Inne wpływy inwestycyjne	3 776	257
<b>Wydatki</b>	<b>1 001</b>	<b>281</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	750	281
Inne wydatki inwestycyjne	251	-
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>2 853</b>	<b>103</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>		
Kredyty i pożyczki	1 812	3 500
Inne wpływy finansowe	3	427
<b>Wydatki</b>	<b>821</b>	<b>5 660</b>
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	1 409
Spląty kredytów i pożyczek	145	3 161
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	295	669
Odsetki	381	421
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>994</b>	<b>-1 733</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)</b>	<b>-851</b>	<b>-768</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-851</b>	<b>-768</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 452</b>	<b>5 331</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>601</b>	<b>4 563</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

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

Korekty błędów nie miały miejsca w prezentowanych okresach.

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

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

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

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

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

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

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

#### **Okres użytkowania środków trwałych**

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

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

#### **Odpisy aktualizujące wartość należności**

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

#### **Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów**

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

#### **Rezerwy**

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

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

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

#### **Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

#### **Umowy o usługę budowlaną**

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

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

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

### **3. Noty do sprawozdania finansowego**

#### **Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
	(niebadane)	(niebadane)
Amortyzacja	1 260	1 124

Zużycie materiałów i energii	9 489	9 516
Usługi obce	2 377	1 793
Podatki i opłaty	245	278
Wynagrodzenia	7 287	7 790
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 704	1 695
Pozostałe koszty rodzajowe	314	282
<b>Koszty według rodzajów ogółem, w tym:</b>	<b>22 676</b>	<b>22 478</b>
Zmiana stanu produktów	-4 295	-4 382
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-210	-122
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 276	-2 063
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 334	-3 114
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>	<b>12 561</b>	<b>12 797</b>

## Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-30.06.2021 (niebadane)	01.01-30.06.2020 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	79	117
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	373	152
Dotacje rządowe	2 277	197
Pozostałe	52	40
<b>RAZEM</b>	<b>2 781</b>	<b>506</b>

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-30.06.2021 (niebadane)	01.01-30.06.2020 (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	223	81
Pozostałe	87	48
<b>RAZEM</b>	<b>310</b>	<b>129</b>

## Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-30.06.2021 (niebadane)	01.01-30.06.2020 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	43	119
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	80
Dywidendy otrzymane	1 575	4 687
<b>RAZEM</b>	<b>1 618</b>	<b>4 886</b>

KOSZTY FINANSOWE	01.01-30.06.2021 (niebadane)	01.01-30.06.2020 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	380	422
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	108	-
Aktualizacja wartość inwestycji	12	12
<b>RAZEM</b>	<b>502</b>	<b>434</b>

## Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01-30.06.2021 (niebadane)	01.01-30.06.2020 (niebadane)
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>-1</b>	<b>179</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-1	179
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w jednostkowym rachunku zysków i strat</b>	<b>-1</b>	<b>179</b>

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 30.06.2021	01.01 - 31.12.2020
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:</b>	<b>1 383</b>	<b>1 341</b>
<b>Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>18</b>	<b>114</b>
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	4	12
Pozostałe aktywa	2	5
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	12	-
Odpisy aktualizujące zapasy	-	72
Odpisy aktualizujące należności	-	25
<b>Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>57</b>	<b>72</b>
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	5
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	13	8
Pozostałe rezerwy	7	7
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	14	45
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	7
Odpisy aktualizujące zapasy	12	-
Odpisy aktualizujące należności	11	-
<b>Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>1 344</b>	<b>1 383</b>

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 30.06.2021	01.01 - 31.12.2020
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:</b>	<b>1 770</b>	<b>1 645</b>
<b>Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>6</b>	<b>171</b>
Różnica okresu amortyzacji	1	155
Pozostałe aktywa	5	16
<b>Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:</b>	<b>47</b>	<b>46</b>
Różnica okresu amortyzacji	23	-
Leasing środków trwałych	24	46
<b>Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>1 729</b>	<b>1 770</b>

W wyniku transakcji dokonanej w maju 2018 roku dotyczącej sprzedaży nieruchomości z jednoczesnym zawarciem umów leasingu tej nieruchomości powstała rezerwa na podatek odroczonej w wysokości 1 595 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2021 roku rezerwa na podatek odroczonej z tego tytułu wyniosła 1 454 tys. zł (na 31 grudnia 2020 wyniosła 1 481 tys. zł).

**Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego**

	30.06.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 344	1 383

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	1 729	1 770
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
<b>Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>-385</b>	<b>-387</b>

#### 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- 30.06.2021 (niebadane)	01.01- 30.06.2020 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 887	1 106
Strata na działalności zaniechanej		-
<b>Zysk/strata netto wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję</b>	<b>1 887</b>	<b>1 106</b>
Efekt rozwodnienia		-
<b>Zysk/strata netto wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję</b>	<b>1 887</b>	<b>1 106</b>

#### Liczba wyemitowanych akcji

	01.01- 30.06.2021 (niebadane)	01.01- 30.06.2020 (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	-	-
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.</b>	<b>28 185 494</b>	<b>28 185 494</b>

	01.01 - 30.06.2021 (niebadane)	01.01 - 30.06.2020 (niebadane)
Zysk (strata) na jedną akcję		
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>		
Podstawowy za okres obrotowy	0,07	0,04
Rozwodniony za okres obrotowy	0,07	0,04

#### Nota 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Zapasy	Należności handlowe	Razem
Stan na dzień 01.01.2021 r. (badane)	-	-	2 474	1 831	4 305
<b>Zwiększenia w tym:</b>				225	225
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jako koszt w okresie	-	-	-	225	225

<b>Zmniejszenia w tym:</b>	-	-	<b>64</b>	<b>373</b>	<b>437</b>
- rozwiązanie	-	-	64	373	437
Pozostałe	-	-	-	-	-
<b>Stan na dzień 30.06.2021 r. (niebadane)</b>	-	-	<b>2 410</b>	<b>1683</b>	<b>4 093</b>
<b>Stan na dzień 01.01.2020 r. (badane)</b>	-	-	<b>2 099</b>	<b>1 900</b>	<b>3 999</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	-	-	<b>84</b>	<b>81</b>	<b>165</b>
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jako koszt w okresie	-	-	84	81	165
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	-	-	<b>10</b>	<b>152</b>	<b>162</b>
- rozwiązanie	-	-	10	152	162
<b>Pozostałe</b>	-	-	-	<b>15</b>	<b>15</b>
<b>Stan na dzień 30.06.2020 r. (niebadane)</b>	-	-	<b>2 173</b>	<b>1 844</b>	<b>4 017</b>

#### Nota 7. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	<b>30.06.2021</b> (niebadane)	<b>31.12.2020</b> (badane)
<b>Pozostałe należności, w tym:</b>	<b>2 253</b>	<b>2 397</b>
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	1 168	123
- z tytułu dywidend	1 021	2 233
- inne	64	41
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
<b>Pozostałe należności brutto</b>	<b>2 253</b>	<b>2 397</b>

#### Nota 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	<b>30.06.2021</b> (niebadane)	<b>31.12.2020</b> (badane)
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	45	46
- zaktwowane koszty tworzenia spółek	24	-
- koszty przyszłych okresów	73	23
- pozostałe	93	-
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>235</b>	<b>69</b>

#### Nota 9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	<b>30.06.2021</b> (niebadane)	<b>31.12.2020</b> (badane)
Poręczenie spłaty kredytu	20 826	20 680
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	3 298	3 641
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	3 900	3 757
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów z władzami podatkowymi	153	151
Inne zobowiązania warunkowe	7	-
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>28 184</b>	<b>28 229</b>



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 (127 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 523 tys. tenge (33 tys. zł). W dniu 20 marca 2013 r. Sąd pierwszej instancji podtrzymał decyzję organów skarbowych. W dniu 9 października 2013 r. Sąd drugiej instancji utrzymał w mocy wyrok Sądu pierwszej instancji. APS Energia S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem Sądu i uważa, iż jest ono niezgodne z przepisami. W dniu 29 lipca 2014 roku Zarząd APS Energia S.A. uchylił uchwałę w sprawie zakończenia działalności Filii APS Energia S.A. w Kazachstanie i podjął decyzję o wznowieniu jej działalności.

#### 4. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Dywidenda	Koszty finansowe	Należności handlowe i pozostałe od podmiotów powiązanych brutto	Zobowiązania
<b>Jednostka zależna:</b>								
<b>okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021 r.</b>								
OOO APS Energia RUS	4 901			5	1 575		3 189	436
TOO APS Energia Kazachstan	803			5			693	
APS Energia Czech s.r.o.	662		8	4			447	
OOO APS Energia Ukraina		50		18		12	280	15
ENAP S.A.		35	4					4
APS Invest		37		12				
<b>okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020 r.</b>								
OOO APS Energia RUS	4 134	-	-	81	4 687	-	7 486	179
TOO APS Energia Kazachstan	154	-	-	15	-	-	612	20
APS Energia Czech s.r.o.	191	-	5	2	-	-	153	-
OOO APS Energia Ukraina	2	-	-	18	-	-	271	22
ENAP S.A.	-	21	8	-	-	-	9	42

Na dzień 30 czerwca 2021 roku odpis należności z tytułu należności handlowych od spółki zależnej APS Energia Ukraina wynosił 266 tys. zł oraz od spółki zależnej APS Energia Kazachstan 58 tys.

**Należności z tytułu udzielonych pożyczek**

	<b>30.06.2021</b> (niebadane)	<b>31.12.2020</b> (badane)
<b>a) Jednostki zależne</b>	<b>609</b>	<b>1 592</b>
OOO APS Energia Ukraina	337	337
ENAP S.A.	-	1 000
OOO UK APS Energia Invest	272	255

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku dokonano odpisu należności z tytułu odsetek od pożyczki udzielonej jednostce zależnej APS Energia Ukraina w wysokości 12 tys. zł. łączna wartość odsetek objętych odpisem na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosła 120 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 108 tys. zł).

**Udzielone przez Spółkę zobowiązania warunkowe i gwarancje**

<b>Jednostki zależne</b>	<b>30.06.2021</b> (niebadane)	<b>31.12.2020</b> (badane)
<b>a) Poręczenia</b>		
Enap S.A. – poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego	4 600	4 600
APS Energia Czech s.r.o. – poręczenie spłaty kredytu obrotowego	1 773	1 753
ENAP S.A. - poręczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym	11 000	11 000
APS RUS - poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego	3 453	3 327
APS RUS - poręczenie spłaty limitu na produkty o charakterze gwarancyjnym	3 900	3 758
<b>b) Gwarancje bankowe</b>		
Gwarancja bankowa dla APS Energia Czech s.r.o.	1 440	1 470
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>26 166</b>	<b>25 908</b>

**Wynagrodzenia członków zarządu i kadry kierowniczej**

Wynagrodzenie członków zarządu i kadry kierowniczej Spółki APS Energia S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku zostały zaprezentowane w pkt. 20 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**Piotr Szewczyk**

.....  
*Prezes Zarządu*

**Paweł Szumowski**

.....  
*Wiceprezes Zarządu*

**Jolanta Murawska**

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

Stanisławów Pierwszy, dnia 31 sierpnia 2021 r.