

RAPORT KWARTALNY
ENERGOAPARATURA S.A.
za okres 01.07.2023 – 30.09.2023

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

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2023 narastająco 01.01.2023- 30.09.2023	3 kwartały 2022 narastająco 01.01.2022- 30.09.2022	3 kwartały 2023 narastająco 01.01.2023- 30.09.2023	3 kwartały 2022 narastająco 01.01.2022- 30.09.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 336	32 735	5 317	6 983
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	1 436	1 380	314	294
III. Zysk(strata) brutto	1 576	1 230	344	262
IV. Zysk(strata) netto	1 499	1 117	327	238
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 383	-4 675	739	-997
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 350	396	-295	84
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-944	- 1 532	-206	-327
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 089	- 5 811	238	- 1 240
IX. Aktywa, razem	26 246	29 992	5 662	6 159
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 987	10 324	1 076	2 120
XI. Zobowiązania długoterminowe	574	1 343	124	276
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	3 128	7 392	675	1 518
XIII. Kapitał własny	21 259	19 669	4 586	4 039
XIV. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	849	808
XV. Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,13	0,10	0,03	0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	1,08	1,00	0,23	0,21
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)				
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,05	0,07	0,01	0,01

Do przeliczenia wybranych danych finansowych w III kwartale 2023r.zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

średni kurs na 30.09.2023r. wynosi 4,6356 EUR
 średni kurs w III kwartale 2023r. obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym kwartale wynosi EUR

	III kwartał 2023 r.
do pozycji bilansu wg kursu	4,6356 EUR
do pozycji rachunku zysków i strat narastająco za III kw.2023 r.:	4,5773EUR (41,1957 : 9)
do pozycji rachunku przepływów	4,5773 EUR

	III kwartał 2022 r.
do pozycji bilansu wg kursu	4,8698 EUR
do pozycji rachunku zysków i strat narastająco za III kw.2022 r.:	4,68880 EUR (42,1922: 9)
do pozycji rachunku przepływów	4,6880 EUR

B. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BILANS

Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 r. i porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku poprzedniego.

AKTYWA	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
I. Aktywa trwałe	4 127	4 423	4 295	4 383
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		300	482	573
- koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3 414	3 520	3 290	3 258
3. Należności długoterminowe				
4. Inwestycje długoterminowe				
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	503	603	523	552
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	330	409	398	418
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	173	194	125	134
II. Aktywa obrotowe	22 119	23 697	27 225	25 609
1. Zapasy	5 288	3 949	2 421	4 077
2. Należności krótkoterminowe	5 864	6 845	13 472	14 046
2.1. Od jednostek powiązanych				
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale				
2.3. Od pozostałych jednostek	5 864	6 845	13 472	14 046
3. Inwestycje krótkoterminowe	8 828	7 716	6 754	230
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 828	7 716	6 754	230
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	985	400		



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

- inne papiery wartościowe	985	400		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 843	7 316	6 754	230
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 139	5 187	4 578	7 256
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy				
IV. Akcje (udziały) własne				
A k t y w a r a z e m	26 246	28 120	31 520	29 992

PASYWA	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
I. Kapitał własny	21 259	19 888	20 744	19 669
1. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy	15 471	15 471	14 263	14 263
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	249	249	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	105	105	105	105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0		
6. Zysk (strata) netto	1 499	128	2 192	1 117
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego				
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 987	8 232	10 776	10 323
1. Rezerwy na zobowiązania	1 171	1 247	1 516	1 068
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60	128	67	116
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i	505	505	838	492
a) długoterminowa	203	203	203	190
b) krótkoterminowa	302	302	635	302
1.3. Pozostałe rezerwy	606	614	611	460
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe	606	614	611	460
2. Zobowiązania długoterminowe	574	1 419	1 404	1 343
2.1. Wobec jednostek powiązanych				
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale				
2.3. Wobec pozostałych jednostek	574	1 419	1 404	1 343
3. Zobowiązania krótkoterminowe	3 128	5 153	7 849	7 391
3.1. Wobec jednostek powiązanych				
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale				
3.3. Wobec pozostałych jednostek	3 128	5 153	7 849	7 328
3.4. Fundusze specjalne	69	86	21	63
4. Rozliczenia międzyokresowe	114	413	7	521
4.1. Ujemna wartość firmy				
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	114	413	7	521
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe	114	413	7	521
P a s y w a r a z e m	26 246	28 120	31 520	29 992



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

Wartość księgowa (w tys. zł)	19 930	19 888	20 744	19 669
Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		1,01	1,05	1,00
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)				
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)				

POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
1. Należności warunkowe				
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)				
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)				
- trzymanych gwarancji i poręczeń				
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)				
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
2. Zobowiązania warunkowe	36 076	39 127	23 578	24 132
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)				
- udzielonych gwarancji i poręczeń				
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)				
- udzielonych gwarancji i poręczeń				
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	36 076	39 127	23 578	24 132
- udzielonych gwarancji i poręczeń	36 076	39 127	23 578	24 132
3. Inne (z tytułu)				
Pozycje pozabilansowe razem	36 076	39 127	23 578	24 132

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	3 Kwartał 2023	3 Kwartały 2023 narastająco	3 Kwartał 2022	3 Kwartały 2022 narastająco
	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	8 055	24 336	16 063	32 735
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 461	21 571	15 883	32 248
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	594	2 765	180	487
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 932	20 500	13 826	28 335
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 423	18 000	13 670	27 918
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	509	2 500	157	417
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	1 123	3 836	2 237	4 400
IV. Koszty sprzedaży				
V. Koszty ogólnego zarządu	1 374	3 979	1 156	3 344
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	-252	- 143	1 081	1 056
VII. Pozostałe przychody operacyjne	1 681	1 875	226	549
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	40	49	163	194
2. Dotacje				
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1	18	18
4. Inne przychody operacyjne	1 641	1 825	45	337
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	98	296	52	225
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		21		65
3. Inne koszty operacyjne	98	275	52	160
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-	1 331	1 436	1 255	1 380
X. Przychody finansowe	90	347	46	97
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych, w tym:				
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od pozostałych jednostek, w tym:				
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale				
2. Odsetki, w tym:	89	342	46	97
- od jednostek powiązanych				
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w				
- w jednostkach powiązanych				
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
5. Inne	1	5		
XI. Koszty finansowe	70	207	71	247
1. Odsetki, w tym:				
- dla jednostek powiązanych				
2. Strata rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
4. Inne	70	207	71	247
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)	1 351	1 576	1 230	1 230

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

XIII. Podatek dochodowy	-19	77	105	113
a) część bieżąca	-29	17		
b) część odroczone	11	60	105	113
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
XV. Zysk (strata) netto (XII+/-XIII)	1 370	1 499	1 125	1 117

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		2 574		2 044
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,13		0,10
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych				
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	3 Kwartał 2023	3 Kwartały 2023 narastając o	ROK 2022	3 Kwartały 2022 narastając o
	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	19 888	20 744	19 930	19 930
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	19 888	20 744	19 930	19 930
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	3 935	3 935	3 935	3 935
1.1. Zmiany kapitału zakładowego				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- emisji akcji (wydania udziałów)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- umorzenia akcji (udziałów)				
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	3 935	3 935	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	15 471	14 263	13 229	13 229
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		1 208	1 034	1 034
a) zwiększenia (z tytułu)		1 208	1 034	1 034
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		1 208	1 034	1 034
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- pokrycia straty za 2020r.wg.uchwały nr 17/2021 ZWZA				
- dywidenda z kwot przeznaczonych z kapitału zapasowego				
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	15 471	15 471	14 263	14 263
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek	249	249	249	249
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec	249	249	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek	105	105	105	105
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- zasilenie kapitału dywidendowego				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- wartość sprzedanych akcji				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec	105	105	105	105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek		2 192	2 412	2 412
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2 192	2 412	2 412
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		2 192	2 412	2 412
a) zwiększenia (z tytułu)				
- podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 192	2 412	2 412
- zasilenie kapitału zapasowego		1 208	1 034	1 034
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy		984	1 378	1 378
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- z tytułu rozliczenia z kapitałem zapasowym- wg. Uchwały 17/2021				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec				
6. Wynik netto	1 370	1 499	2 192	1 117
a) zysk netto	1 370	1 499	2 192	1 117
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	21 259	21 259	20 744	19 669
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 259	21 259	20 744	19 669

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

	3 Kwartał 2023	3 Kwartały 2023 narastająco	3 Kwartał 2022	3 Kwartały 2022 narastająco
	01.07.2023-30.09.2023	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022	01.01.2022-30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 370	1 499	1 125	1 117
II. Korekty razem	-287	1 884	- 4 865	- 5 792
1. Amortyzacja	268	771	274	808
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych			-3	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-76	-281	-37	-75
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-40	-49	-163	-194
5. Zmiana stanu rezerw	-78	-345	51	-225
6. Zmiana stanu zapasów	- 1 338	- 2 866	3 281	813
7. Zmiana stanu należności	931	7 608	- 7 478	- 5 505
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 182	- 3 896	1 092	-840
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 850	2 565	- 1 882	-574
10. Inne korekty	- 1 623	- 1 623		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 084	3 383	- 3 740	-4 675
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	89	120	238	461
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	89	120	238	461
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w				
a) w jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
b) w pozostałych jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
- lokaty powyżej 3 m-cy				
- spłata pożyczek krótkoterminowych				
II. Wydatki	-657	- 1 470	-3	-65
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-5	-419	-3	-65
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-585	-985		
a) w jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
b) w pozostałych jednostkach	-585	-985		
- nabycie aktywów finansowych	-585	-985		
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne	-66	-66		
- lokaty powyżej 3 m-cy				
- pożyczki krótkoterminowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-568	- 1 350	235	396
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	88	318	45	96
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki				



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	88	318	45	96
II. Wydatki	-76	- 1 262	-116	- 1 628
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-984		- 1 377
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-64	-241	-107	-229
8. Odsetki	-12	-37	-9	-22
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	11	-944	-71	- 1 532
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/-B.III +/- C.III)	527	1 089	- 3 576	- 5 811
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	527	1 089	- 3 573	- 5 811
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			-3	
F. Środki pieniężne na początek okresu		6 754	0	6 041
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	527	7 843	- 3 573	230
- o ograniczonej możliwości dysponowania	249	407	-182	101

C. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

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

Spółka prezentuje informacje uzupełniające za okres od 01.01.2023 roku do 30.09.2023 roku i porównywalne dane za okres od 01.01.2022 roku do 30.09.2022 roku.

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

Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

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

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawiają się następująco:

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

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Oprogramowanie komputerów 50%

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są :

- w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności,
- w wysokości nie umorzonych części środków trwałych postawionych w stan likwidacji, sprzedanych lub uznanych za niedobór - obciążają pozostałe koszty operacyjne,
- jednorazowo w dniu przyjęcia na stan środków trwałych, gdy wartość jednostkowa ceny nabycia mieści się w przedziale od 1 tys. zł do 3,5 tys. zł - obciążają jednorazowo koszty działalności. W indywidualnych uzasadnionych przypadkach, biorąc pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności, środki trwałe pomimo

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)
przedziału wartościowego od 1 tys. zł do 3,5 tys. zł amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacyjny.

W okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. wartość środków trwałych z przedziału od 1 tys. zł do 3,5 tys. zł, które nie zostały poddane jednorazowej amortyzacji nie wystąpiły.

Przedmioty długotrwałego użytku o cenie nabycia do 1 tys. zł są zaliczane do materiałów, z wyjątkiem przedmiotów, które bez względu na cenę nabycia zaliczane są do środków trwałych tzw. niskocennych, zgodnie z wykazem tych przedmiotów, ujętym w polityce rachunkowości. W okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. wartość tych środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 1 tys. zł wynosiła 4 tys. zł.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są :

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

Rzeczowe aktywa trwałe, z wyjątkiem środków trwałych w budowie wykazywane są w wartości netto tj. w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację. Środki trwałe w budowie wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Aktywa finansowe wykazywane są w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na skutek dokonanej aktualizacji przeprowadzonej na dzień bilansowy.

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

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

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

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

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

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

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

Na dzień 30 września 2023 r. Spółka wykazała następujące wartości w rozliczeniach międzyokresowych, w pozycji kontraktów nie zakończonych:

- | | |
|---|---------------|
| ▪ zawiesiła poniesione koszty nie zakończonych kontraktów | - tys. zł |
| ▪ utworzyła rezerwy na nie zakończone kontrakty | 114 tys. zł |
| ▪ ujęła saldo przychodów kontraktowych niezafakturowanych | 1 861 tys. zł |

Wyceny rozchodu i zapasów materiałów i towarów dokonuje się:

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

Na dzień bilansowy spółka dokonuje wyceny zapasów materiałowych według cen zakupu, nie wyższych niż cena sprzedaży netto, wykazując w bilansie ich wartość skorygowaną o odpisy aktualizujące. Na dzień 30.09.2023 r. odpis aktualizujący na zapasy magazynowe nie wykazujące ruchu powyżej 180 dni wynosi 17 tys. zł, powyżej 365 dni wynosi 34 tys. zł, powyżej 730 dni wynosi 145 tys. zł.

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

Wycena stanu i rozchodu wyrobów gotowych i półfabrykatów dla :

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

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

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

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

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

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

i odpisuje w koszty stosownie do okresów, w których powstał przychód związany z tymi kosztami.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

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

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

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

Przychody są to uzyskane w roku obrotowym w wiarygodnie ustalonej wartości, prawdopodobne korzyści ekonomiczne, które spowodują zwiększenie aktywów lub zmniejszenie zobowiązań Spółki, prowadzące do zwiększenia kapitału własnego. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów stanowią powtarzalne przychody związane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki. Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług z uwzględnieniem opustów, rabatów, dotacji, itp.

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

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

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

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

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

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

2) Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W III kwartale 2023 roku nie było istotnych zmianach wielkości szacunkowych natomiast inne zmiany przedstawione są poniżej.

3) Inne informacje

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

We wrześniu 2023r. Spółka uzyskała informację o wydaniu przez Polski Fundusz Rozwoju S.A. decyzji w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej udzielonej w kwocie 2 445 780,00 zł. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu części subwencji finansowej wynosi 1 622 788,48 zł (tj. 66% w zaokrągleniu do pełnego procenta). Wartość subwencji finansowej pozostająca do spłaty wynosi 822 991,52 zł. Spółka otrzymała jednocześnie harmonogram spłaty pozostałej do spłaty części subwencji w 24 nieoprocentowanych ratach miesięcznych po 34 291,31 zł, począwszy od dnia 25 października 2023 roku. (Informowano RB/34/2023).

O udzieleniu subwencji finansowej z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w ramach programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm, w wysokości 2.445.780,00 zł, będącej całkowitą wnioskowaną kwotą subwencji, Spółka informowała raportem bieżącym nr 17/2020 z dnia 14.07.2020 r.

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

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowości i cykliczności.

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

W III kwartale 2023 r. Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W III kwartale 2023 r. Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów.

Stan odpisów aktualizujących na dzień 30.09.2023 r. wynosi 500 tys. zł z tytułu:

▪ należności wątpliwych	297 tys. zł
▪ not odsetkowych	7 tys. zł
▪ zapasy nie wykazujące ruchu	196 tys. zł

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

W okresie III kwartału 2023 r. korekta rezerw dotyczy:

a) Utworzenia rezerwy na kwotę 114 tys. zł z tytułu:

- realizowanych kontraktów budowlano – montażowych 114 tys. zł

b) Rozwiązania i wykorzystania rezerw na kwotę 421 tys. zł z tytułu:

- rozliczenia kontraktów budowlano – montażowych 412 tys. zł
- badania bilansu 9 tys. zł

Stan rezerw na 30.09.2023 r. wynosi 1 225 tys. zł i obejmuje tytuły:

- zaległe urlopy 265 tys. zł
- realizowane kontrakty budowlano – montażowe 114 tys. zł
- naprawy gwarancyjne 92 tys. zł
- nagrody jubileuszowe 240 tys. zł
- badanie bilansu 32 tys. zł
- koszty działalności 82 tys. zł
- odszkodowania z tytułu sprawy sądowej 400 tys. zł

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

W myśl zasady ostrożnej wyceny wynikającej z Ustawy o rachunkowości, Spółka w III kwartale 2023 r. dokonała obniżenia aktywowanego odroczonego podatku dochodowego o kwotę 79 tys. zł w stosunku do stanu na 30.06.2023 r. oraz dokonała obniżenia rezerwy na odroczonego podatku dochodowego o kwotę 68 tys. zł w stosunku do stanu na dzień 30.06.2023 r. Powyższa korekta spowodowała w III kwartale 2023 r. obniżenie wyniku finansowego o kwotę 11 tys. zł.

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

W III kwartale 2023 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Na koniec III kwartału 2023 r. Spółka nie posiada istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym zdarzenia nie wystąpiły.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły takie transakcje.

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

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

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

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

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

W III kwartale 2023 r. jak również na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka nie podjęła żadnych decyzji w sprawie emisji, wykupu spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Dnia 14 lipca 2023r. została wypłacona dywidenda za 2022 rok; zgodnie z treścią uchwały nr 16/2023 w sprawie podziału zysku za rok 2022 oraz uchwały nr 17/2023 w sprawie wypłaty dywidendy za rok 2022, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło na wypłatę dywidendy przeznaczyć kwotę 983.836,10 zł, co stanowi 0,05 zł na jedną akcję. Dywidendą objętych było 19 676 722 akcje, tj. wszystkie akcje emitenta.

Po dniu 30.09.2023 r. ale przed datą publikacji raportu nastąpił następujące zdarzenia co do planowanej dywidendy za 2023 r.:

W dniu 8.11.2023 r. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 695/2023 w sprawie wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok 2023, którą to Rada Nadzorcza w swojej Uchwale nr 767/2023 podjętej również 8.11.2023 roku zaopiniowała pozytywnie, wyrażając tym samym zgodę, o jakiej mowa w art. 349 § 1 zd. drugie KSH i §29 ust. 2 zd. drugie Statutu, na dokonanie tej wypłaty. Zaliczka na poczet przewidywanej dywidendy za rok obrotowy 2023 wyniesie 1.967.672,20 zł, tj. 0,10 zł na jedną akcję, a objętych nią będzie 19 676 722 akcje Spółki. Dzień ustalenia prawa do zaliczki na dywidendę wyznaczono na 14.12.2023 r., a dzień wypłaty zaliczki na 21.12.2023 r.

Wypłata zaliczki spełnia kryteria określone w art. 349 § 1 i 2 KSH i §29 ust. 2 Statutu, na dokonanie tej wypłaty oraz następuje po powzięciu uchwały nr 11/2023 NZWA z dnia 8.11.2023 r. w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego w wysokości 2.000.000 zł z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy, w tym zaliczek na dywidendę, i przeniesienia do niego środków z kapitału zapasowego z zysku z lat ubiegłych.

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

W dniu 12 października 2023 r. obustronnie podpisano z ANABUD Zbigniew Bogucki z siedzibą w Łagówku (Wykonawca) Umowę podwykonawczą, której przedmiotem jest wykonanie przez Energoaparaturę S.A. (Podwykonawca) kompletnych robót budowlanych elektrycznych i energetycznych, w tym opracowanie projektu wykonawczego dla linii kablowych SN, w ramach inwestycji polegającej na budowie „Farmy Wiatrowej RUSIEC II” realizowanej dla VER LS-36 Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Przedmiot Umowy ma zostać zrealizowany w terminie do dnia 7.07.2024 r. Wartość Umowy (wynagrodzenie Podwykonawcy) wynosi 6.340.000,00 zł (słownie: sześć milionów trzysta czterdzieści tysięcy złotych 00/100) netto, a zabezpieczeniem należytego wykonania umowy jest bezwarunkowa gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa w wysokości 10% wartości Umowy brutto na czas realizacji i 5% wartości Umowy brutto na okres gwarancji. Podwykonawca udziela Gwarancji Jakości na okres 5 lat od daty wystawienia Świadectwa Przejęcia przez Zamawiającego dla Wykonawcy.(Informowano RB 35/2023).

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

Zobowiązania warunkowe od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego, tj. od 31.12.2022 r. do dnia 30.09.2023 r. uległy zmianom, ponieważ zmniejszyły się o kwotę 3 051 tys. zł tj. do kwoty 36 076 tys. zł.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

Zabezpieczenia wekslowe należytego wykonania robót kontraktowych zmniejszyły się o 890 tys. zł, tj. do kwoty 30 563 tys. zł, w tym:

- wygasło 892 tys. zł
- wydano 2 tys. zł

Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych, gdzie formą zabezpieczenia jest weksel In blanco zmniejszyły się o 2 161 tys. zł do poziomu 5 513 tys. zł,

w tym:

- wygasło 2 162 tys. zł
- wydano 1 tys. zł

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

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

D. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

W III kwartale 2023 r. nie wystąpiły istotne dokonania i niepowodzenia.

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

W III kwartale 2023 r. nie wystąpiły zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

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

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

4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Zarząd nie publikował prognoz na III kwartał 2023 r.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień przekazania raportu okresowego (29 listopada 2023 r.) wraz ze wskazaniem zmian w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (29 września 2023 r.)

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	6 947 830	35,31	6 947 830	35,31
Adam Beza	6 164 024	31,33	6 164 024	31,33
Jacek Zatryb	977 700	4,97	977 700	4,97

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport półroczny za 2023 rok z dnia 29.09.2023 r.) nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu, o których informowano raportem bieżącym nr RB 38/2023 z dnia 30.10.2023r.

6. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu okresowego (29 listopada 2023 r.) wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (29 września 2023 r.) odrębnie dla każdej z osób.

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	6 947 830	35,31	6 947 830	35,31
Adam Beza	6 164 024	31,33	6 164 024	31,33
Jacek Zatryb	977 700	4,97	977 700	4,97
Tomasz Michalik	803 142	4,08	803 142	4,08
Mariusz Saratowicz	15 197	0,08	15 197	0,08

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport półroczny za 2023 rok z dnia 29.09.2023 r.) nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu, o których informowano raportem bieżącym nr RB 38/2023 z dnia 30.10.2023r.

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

Toczące się postępowania przed sądem dotyczą wiarytelności spółki z tytułu nieuregulowanych płatności za faktury dotyczące wykonanych usług i sprzedanych materiałów, w ogólnej kwocie 303 tys. zł., a obejmują następujące postępowania sądowe:

a) postępowania upadłościowe, układowe dotyczące wiarytelności Spółki w tym:

Nazwa podmiotu	Wartość	Data ogłoszenia upadłości/ otwarcia postępowania układowego
MAXER S.A.	153 tys. zł	kwiecień 2005 r.
Konsorcjum Przedsiębiorstw Robót Górnich i Budowy Szybów S.A.	2 tys. zł	grudzień 2019 r.
Zakład Górniczy EKO PLUS Sp. z o.o.	16 tys. zł	styczeń 2020 r.
Energo-System S.A.	1 tys. zł	marzec 2022 r.
WAMPOL Sp. z o.o.	122 tys. zł	kwiecień 2023 r.

Spółka przypuszcza, że utraci należne wiarytelności, będące w postępowaniu upadłościowym/układowym, w związku z czym utworzono odpis aktualizujący w wysokości nie spłaconych wiarytelności, objętych tymi postępowaniami; natomiast w przypadku postępowań układowych – rozpoczęły się pierwsze spłaty ZG EKO-PLUS, które jednak w warunkach układowych obejmują częściowe umorzenia należności.

a) inne postępowania sądowe dotyczące wiarytelności Spółki: brak

b) postępowania sądowe dotyczące zobowiązań Spółki:

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (w tysiącach PLN)

- W styczniu 2022 r. Spółka otrzymała pozew o zapłatę na rzecz ENEA Operator Sp. z o.o. kary umownej w wysokości 366 tys. zł naliczonej za nieterminową realizację umowy z dnia 04.04.2018 r. Sąd nie wydał nakazu zapłaty, a Spółka złożyła odpowiedź na pozew żądając jego oddalenia w całości ewentualnie miarkowania kary do wysokości nie wyższej niż 36 tys. zł (tj. 10% naliczonej kary); nadto Spółka wniosła o przyznanie kosztów procesu. Dodatkowo Spółka wniosła o skierowanie sprawy w pierwszej kolejności do mediacji. Powódka wyraziła zgodę na mediację, jednak do mediacji nie doszło (zgodę cofnięto). Postępowanie sądowe w I instancji zakończyło się w grudniu 2022 r. wyrokiem oddalającym powództwo w całości; od wyroku tego ENEA Operator wniosła apelację i postępowanie odwoławcze jest w toku.

c) inne postępowania sądowe: brak

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

Spółka nie posiada informacji w sprawie podmiotów powiązanych, natomiast posiada znaczących inwestorów, opisanych w punkcie 6 niniejszej informacji do raportu za III kwartał 2023r., z którymi nie zawierała żadnych transakcji.

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

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

- Grupa Lotos S.A. - udzielono gwarancji na łączną kwotę 10 389 tys. zł, które wygasają w okresie pomiędzy 2023 r. a 2027 r.
- Tauron Dystrybucja S.A. – udzielono gwarancji na łączną kwotę 795 tys. zł, które wygasają w okresie pomiędzy 2023r. a 2027 r.
- Enea Operator Sp. z o.o. - udzielono gwarancji na łączną kwotę 315 tys. zł, które wygasają w okresie pomiędzy 2027r. a 2028 r.
- Wiener TU SA Vienna - udzielono gwarancji na łączną kwotę 2 192 tys. zł, które wygasają w okresie pomiędzy 2023r. a 2028 r.
- Rafineria Gdańska Sp. z o.o.- udzielono gwarancji na łączną kwotę 14 760 tys. zł, która wygasa w 01/2028

Wskazanym podmiotom udzielono gwarancji na łączną kwotę 28 922 tys. zł.
Poza wskazanymi powyżej gwarancjami, Spółka nie udzieliła żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki.

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

Zarząd Spółki Energoaparatura S.A. w Katowicach zawiadomił, iż w dniu 21 sierpnia 2023 r. została obustronnie podpisana umowa z Rafinerią Gdańską Sp. z o.o. w przedmiocie wykonywania w latach 2023-2026 prac związanych z przeglądami oraz remontami infrastruktury elektroenergetycznej Rafinerii Gdańskiej w Gdańsku według zleceń Zamawiającego (umowa ramowa). Łączne maksymalne niegwarantowane wynagrodzenie Wykonawcy wynosi 4.500.000,00 zł netto w całym okresie obowiązywania umowy, przy czym rzeczywiste wynagrodzenie wynikać będzie z udzielonych w okresie obowiązywania Umowy zleceń i cen ustalonych każdorazowo ryczałtowo lub w oparciu o kosztorysy. Wykonawca udziela gwarancji na okres 36 miesięcy (urządzenia, część robót) lub 60 miesięcy (roboty antykorozyjne i materiał) od daty odbioru robót. Łączna wysokość kar umownych nie może przekroczyć 15% wartości Umowy według stanu na dzień powstania obowiązku zapłaty kary. Tym samym, łączna wartość umów podpisanych przez Spółkę z ww. podmiotem w okresie ostatnich 12 miesięcy przekroczyła 50% kapitałów własnych emitenta, spośród których ww. Umowa ramowa jest umową o największej wartości, przy czym wartości niegwarantowanej. (Informowano RB 33/2023).

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

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

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