

RAPORT PÓŁROCZNY ENERGOAPARATURA S.A.

za I półrocze bieżącego roku obrotowego 2024 obejmujące okres: od 2024-01-01 do 2024-06-30
oraz za I półrocze poprzedniego roku obrotowego 2023 obejmujące okres: od 2023-01-01 do 2023-06-30

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
- B. WYBRANE DANE FINANSOWE
- C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
- D. INFORMACJA DODATKOWA DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- E. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

A. Oświadczenie Zarządu Spółki Energoaparatura S.A.

Zarząd Spółki Energoaparatura S.A. z siedzibą w Katowicach oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, półroczne skrócone sprawozdanie za okres 01.01.2024r. do 30.06.2024r. oraz dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju osiągnięć i sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Katowice, 30.09.2024

Prezes Zarządu

Tomasz Michalik

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	I półrocze / 2024	I półrocze / 2023	I półrocze / 2024	I półrocze / 2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	17 993	16 281	4 174	3 529
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 464	105	-340	23
III. Zysk (strata) brutto	-1 518	224	-352	49
IV. Zysk (strata) netto	-1 554	128	-360	28
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-480	2 299	-111	499
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	274	-782	64	-170
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-351	-955	-81	-207
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-557	562	-129	122
IX. Aktywa, razem (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	26 711	28 120	6 193	6 319
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	7 208	8 232	1 671	1 850
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	272	1 419	63	319
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 100	5 153	1 183	1 158
XIII. Kapitał własny (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	19 503	19 888	4 522	4 469
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	3 935	3 935	912	884
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,08	0,12	0,02	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	0,99	1,01	0,23	0,23
XVIII. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)				
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)		0,05		0,01

Do celów ustalenia podstawowych wielkości w EURO zastosowano następujące kursy średnie wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez NBP: - kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 30.06.2024 4,3130 PLN/ EUR; 30.06.2023 4,4503 PLN/ EUR; -średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01. - 30.06.2024 4,3109 PLN/ EUR; 01.01 - 30.06.2023 4,6130 PLN/ EUR.

C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS	w tys. zł		
	I półrocze / 2024	2023	I półrocze / 2023
I. Aktywa trwałe	3 938	4 342	4 423
1. Wartości niematerialne i prawne	37	160	300
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3 378	3 575	3 520
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	523	607	603
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	409	451	409
3.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	114	156	194
II. Aktywa obrotowe	22 773	33 469	23 697
1. Zapasy	5 273	2 516	3 949
2. Należności krótkoterminowe	2 918	10 423	6 845
2.1. Od pozostałych jednostek	2 918	10 423	6 845
3. Inwestycje krótkoterminowe	6 738	10 423	7 716
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 738	7 507	7 716
a) W pozostałych jednostkach	784	997	400
- inne papiery wartościowe	784	997	400
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 954	6 510	7 316
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 844	13 023	5 187
A k t y w a r a z e m	26 711	37 811	28 120
I. Kapitał własny	19 502	21 056	19 888
1. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy	14 767	13 471	15 471
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	249	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	2 105	2 105	105
5. Zysk (strata) netto	-1 554	3 264	128
6. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	-1 968	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 209	16 755	8 232
1. Rezerwy na zobowiązania	1 088	1 700	1 247
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	71	77	128
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	564	1 063	505
a) długoterminowa	267	266	203
b) krótkoterminowa	297	797	302
1.3. Pozostałe rezerwy	453	560	614
a) krótkoterminowe	453	560	614
2. Zobowiązania długoterminowe	272	497	1 419
2.1. Wobec pozostałych jednostek	272	497	1 419
3. Zobowiązania krótkoterminowe	5 100	14 272	5 153
3.1. Wobec pozostałych jednostek	4 951	14 253	5 067
3.2. Fundusze specjalne	149	19	86
4. Rozliczenia międzyokresowe	749	286	413
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	749	286	413
a) krótkoterminowe	749	286	413
P a s y w a r a z e m	26 711	37 811	28 120
Wartość księgowa	19 502	21 056	19 888
Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722	19 676 722
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,99	1,07	1,01

POZYCJE POZABILANSOWE	w tys. zł		
	I półrocze / 2024	2023	I półrocze / 2023
Należności warunkowe			
1. Zobowiązania warunkowe	35 888	38 192	39 127
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	35 888	38 192	39 127
- udzielonych gwarancji i poręczeń	35 888	38 192	39 127
Pozycje bilansowe, razem	35 888	38 192	39 127

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	w tys. zł	
	I półrocze / 2024	I półrocze / 2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	17 993	16 281
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 047	14 110
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	946	2 171
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	15 912	13 568
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 069	11 577
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	843	1 991
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 081	2 713
IV. Koszty ogólnego zarządu	2 878	2 604
V. Zysk (strata) ze sprzedaży	-797	109
VI. Pozostałe przychody operacyjne	149	194
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	77	8
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1	1
3. Inne przychody operacyjne	71	185
VII. Pozostałe koszty operacyjne	816	198
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10	21
2. Inne koszty operacyjne	806	177
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 464	105
IX. Przychody finansowe	113	256
1. Odsetki, w tym:	101	253
2. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	12	
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
4. Inne		3
X. Koszty finansowe	167	137
1. Odsetki w tym:	44	
2. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
3. Inne	123	137
XI. Zysk (strata) brutto	-1 518	224
XII. Podatek dochodowy	36	96
a) część bieżąca	0	46
b) część odroczone	36	50
XIII. Zysk (strata) netto	-1 554	128
Zysk (strata) netto (zannualizowany)	1 582	2 329
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	19 676 722	19 676 722
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,08	0,12

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	w tys. zł		
	I półrocze / 2024	2023	I półrocze / 2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	21 056	20 744	20 744
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	21 056	20 744	20 744
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	3 935	3 935	3 935
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	3 935	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	13 471	14 263	14 263
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 296	-792	1 208
a) zwiększenia (z tytułu)	1 296	1 208	1 208
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 296	1 208	1 208
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 00	
- pokrycia straty			
- przeniesienie kwoty z kapitału zapasowego na kapitał rezerwowy wg. Uchwały 11/2023		2 000	
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 767	13 471	15 471
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	249	249	249
3.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	249	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	2 105	105	105
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		2 000	
a) zwiększenia (z tytułu)		2 000	
- przeniesienie kwoty z kapitału zapasowego na kapitał rezerwowy wg. Uchwały 11/2023		2 000	
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2 105	2 105	105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 264	2 192	2 192
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 264	2 192	2 192
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 264	2 192	2 192
a) zmniejszenia (z tytułu)	3 264	2 192	2 192
- podział zysku - przekazanie zysku na kapitał zapasowy	1 296	1 208	1 208
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy		984	984
- rozliczenie dywidendy wypłaconej w 2023 roku	1 968		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych			
a) zmniejszenia (z tytułu)			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
6. Wynik netto	- 1 554	1 296	128
a) zysk netto		3 264	128
b) strata netto	1 554		
c) odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		-1 968	
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 502	21 056	19 888
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 502	19 089	19 888

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	w tys.	
	zł	
	I półrocze / 2024	I półrocze / 2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 554	128
II. Korekty razem	1 074	2 171
1. Amortyzacja	491	502
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-29	-205
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-78	-8
5. Zmiana stanu rezerw	-614	-268
6. Zmiana stanu zapasów	-2 758	-1 527
7. Zmiana stanu należności	7 505	6 675
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 9 170	- 2714
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 727	-284
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-480	2 299
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	308	31
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	96	31
2. Z aktywów finansowych, w tym:	212	
a) w pozostałych jednostkach	212	
- zbycie aktywów finansowych	212	
II. Wydatki	-34	-813
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-34	-413
2. Na aktywa finansowe		-400
a) w pozostałych jednostkach		-400
- nabycie aktywów finansowych		-400
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	274	-782
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	53	230
1. Kredyty i pożyczki		
2. Inne wpływy finansowe	53	230
II. Wydatki	-404	-1 185
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-984
2. Spłaty kredytów i pożyczek	-206	
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-174	-177
4. Odsetki	-24	-24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-351	-955
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-557	562
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-557	562
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 510	6 754
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5 953	7 316
- o ograniczonej możliwości dysponowania	531	158

D. INFORMACJA DODATKOWA DO PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

zgodnie z § 66 ust. 5 i ust. 8 pkt 2-13 Rozporządzenia MF w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych i 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

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

Energoparatura SA sporządza półroczne skrócone sprawozdania finansowe zgodnie z zasadami rachunkowości, ustanowionymi Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (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 półrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Spółka prezentuje informacje uzupełniające za okres od 01.01.2024 roku do 30.06.2024 roku i porównywalne dane za okres od 01.01.2023 roku do 30.06.2023 roku.

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

Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

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

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawiają się następująco:

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

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Oprogramowanie komputerów 50%

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są :

- w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności,
- w wysokości nie 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 przedziału wartościowego od 1 tys. zł. do 3,5 tys. zł. amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacyjny.

W okresie od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. wartość środków trwałych z przedziału od 1 tys. zł. do 3,5 tys. zł., które nie zostały poddane jednorazowej amortyzacji - nie wystąpiły.

Przedmioty długotrwałego użytku o cenie nabycia do 1 tys. zł. są zaliczane do materiałów, z wyjątkiem przedmiotów, które bez względu na cenę nabycia zaliczane są do środków trwałych tzw. niskocennych, zgodnie z wykazem tych przedmiotów, ujętym w polityce rachunkowości. W okresie od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. wartość tych środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 1 tys. zł. wynosiła 3 tys. zł. i zostały poddane jednorazowej amortyzacji.

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.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Spółka wykazała następujące wartości w rozliczeniach międzyokresowych, w pozycji kontraktów nie zakończonych:

▪ zawiesiła poniesione koszty nie zakończonych kontraktów	21 tys. zł.
▪ utworzyła rezerwy na nie zakończone kontrakty	710 tys. zł.
▪ ujęła saldo przychodów kontraktowych niezafakturowanych	7 368 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 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 30.06.2024 r. odpis aktualizujący na zapasy magazynowe nie wykazujące ruchu powyżej 180 dni wynosi 11 tys. zł., powyżej 365 dni wynosi 21 tys. zł., powyżej 730 dni wynosi 169 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

- Działu 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 odchylen 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 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.

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 wygosparowanych przez Spółkę oraz kierunki ich wydatkowania w okresie sprawozdawczym w przekroju trzech wyodrębnionych typów działalności. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

2) Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W I półroczu 2024 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

W I półroczu 2024 roku nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne.

2. Objaśnienia 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 I półroczu 2024 r. Spółka utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów na kwotę 10 tys. zł.

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 I półroczu 2024 r. Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów

Stan odpisów aktualizujących na dzień 30.06.2024 r. wynosi 504 tys. zł. z tytułu:

▪ należności wątpliwych	296 tys. zł.
▪ not odsetkowych	7 tys. zł.
▪ zapasów nie wykazujących ruchu	201 tys. zł.

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

W okresie I półrocza 2024 r. korekta rezerw dotyczy:

a) Utworzenia rezerwy na kwotę 850 tys. zł. z tytułu:

▪ realizowanych kontraktów budowlano -montażowych	710 tys. zł.
▪ kosztów działalności	99 tys. zł.
▪ badania bilansu	41 tys. zł.

b) Rozwiązania i wykorzystania rezerw na kwotę 1 018 tys. zł. z tytułu:

▪ rozliczenia kontraktów budowlano – montażowych	270 tys. zł.
▪ badania bilansu	32 tys. zł.
▪ wypłaconej premii	500 tys. zł.
▪ kosztów działalności	216 tys. zł.

Stan rezerw na 30.06.2024 r. wynosi 1 726 tys. zł. i obejmuje tytuły:

▪ zaległe urlopy	272 tys. zł.
▪ koszty działalności	99 tys. zł.
▪ realizowane kontrakty budowlano – montażowe (rozliczenia międzyokresowe)	710 tys. zł.
▪ naprawy gwarancyjne	62 tys. zł.
▪ nagrody jubileuszowe	292 tys. zł.
▪ badanie bilansu	41 tys. zł.
▪ odszkodowania z tytułu spawy sądowej	250 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 I półroczu 2024 r. dokonała obniżenia aktywowanego odroczonego podatku dochodowego o kwotę 42 tys. zł. w stosunku do stanu na 31.12.2023 r., oraz dokonała obniżenia rezerwy na odroczonego podatku dochodowego o kwotę 6 tys. zł. w stosunku do stanu na dzień 31.12.2023 roku. Powyższa korekta spowodowała w I półroczu 2024 roku obniżenie wyniku finansowego o kwotę 36 tys. zł.

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

W I półroczu 2024 Spółka dokonała nabycia środków trwałych o wartości 171 tys. zł., z czego największy wydatek tj. 158 tys. zł. stanowił zakup środków transportu.

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

Na 30.06.2024 roku Spółka nie posiada istotnych zobowiązań z tytułu dokonania 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 powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje o poszczególnych transakcjach są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły takie transakcje.

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

Spółka w I półroczu 2024 roku, zbyła certyfikaty inwestycyjne FIZ w kwocie 200 tys. zł za pośrednictwem Domu Maklerskiego, a zysk z tytułu ich zbycia zaliczyła do przychodów finansowych w kwocie 12 tys. zł. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględniania kosztów transakcji sprzedaży. Skutki wyceny odnoszone są odpowiednio w przychody lub koszty finansowe. Instrumenty finansowe zakwalifikowane zostały do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu w celu uzyskania korzyści ekonomicznej.

Instrumenty Finansowe/aktywa	liczba	wycena na dzień bilansowy 30.06.2024 (w tys. zł)
Obligacje CAVATINA HOLDING S.A. SERIA P2023A	198	199
Obligacje BEST S.A. SERIA Z4	1 982	203
Obligacje KREDYT INKASO S.A.SERIA N1	123	125
Obligacje KRUK S.A.SERIA AO2	909	94
Obligacje OKAM INCITY SP. Z O.O.S.K.A SERIA A	163	163

Spółka zweryfikowała wycenę na dzień bilansowy 30.06.2024r. Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wynosiła 784 tys. zł. Skutki przeszacowania zaliczone do przychodów finansowych okresu sprawozdawczego wynosiły 8 tys. zł.

15. Informację dotyczącą 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 I półroczu 2024 roku, jak również na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka nie podjęła żadnych decyzji w sprawie emisji, wykupu lub spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Zgodnie z treścią uchwały nr 16/2024 w sprawie podziału zysku za rok 2023 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło przeznaczyć kwotę 1 967 672,20 zł, na rozliczenie dywidendy wypłaconej zaliczkowo w 2023 roku, co stanowiło 0,10 zł na jedną akcję. Dywidendą objętych jest 19 676 722 akcje, tj. wszystkie akcje emitenta.

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

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu, na który sporządzono półroczne sprawozdanie finansowe, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

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. 31.12.2023 r. do dnia 30.06.2024 r. uległy zmianom, ponieważ zmniejszyły się o kwotę 2 304 tys. zł.

Zobowiązania warunkowe	BO	I półrocze 2024r. (w tys. zł)		
		wygasło	wydano	Stan na 30.06.2024r.
Zabezpieczenia wekslowe należytego wykonania robót kontraktowych	31 343	1 471	33	29 905
Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych, gdzie formą zabezpieczenia jest weksel In blanco	6 649	899	33	5 783
Gwarancje bankowe, których formą zabezpieczenia jest hipoteka łączna umowna, cesja wierzytelności, weksel In blanco, ubezpieczenie nieruchomości, dobrowolne poddanie się egzekucji są następujące tytuły zabezpieczeń:				
▪ dobrego wykonania umowy i zobowiązań gwarancyjnych	200	500	500	200
Razem	38 192	2 870	566	35 888

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

W okresie I półrocza 2024r. nie wystąpiły okoliczności, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

Aneta Ziarko

Tomasz Michalik

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

E. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Niniejsze sprawozdanie prezentuje podstawowe informacje na temat sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki zgodnie z wymogami ustawy i rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

1. Informacje o Spółce.

Spółka Energoaparatura SA z siedzibą w Katowicach, przy ul. gen. K. Pułaskiego 7 wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym Katowice- Wschód w Katowicach pod numerem KRS 0000078279. Rejestracja Spółki nastąpiła w dniu 08 stycznia 2002 roku.

Nazwa Spółki brzmi „Energoaparatura Spółka Akcyjna”. Zgodnie ze Statutem Spółka może używać skrótu firmy: ENAP Spółka Akcyjna. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej nadany przez Urząd Skarbowy: 634-012-87-07 oraz numer statystyczny REGON: 271169230 nadany przez Urząd Statystyczny.

Działalność Spółki w zakresie realizacji projektów podzielona jest na Region Północ (z biurem w Gdańsku) i Region Południe (z biurem w Kędzierzynie – Koźlu).

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 43.21.Z) jest działalność związana z wykonywaniem instalacji elektrycznych, jednakże cała oferta firmy zawiera:

- pełny zakres usług w branży AKPiA,
- kompleksowe realizacje w branży elektrycznej w zakresie niskich i średnich napięć
- prace elektryczne w zakresie wysokich napięć ze szczególnym uwzględnieniem budowy, modernizacji i remontów stacji, rozdzielni i linii elektroenergetycznych,
- świadczenie usług pomiaru i rozruchu,
- produkcję aparatury zabezpieczeniowej,
- produkcję pomocniczą szaf, rozdzielnic elektrycznych, pulpitów sterowniczych, szafek i skrzynek obiektowych,
- usługi w zakresie aparatury górniczej,
- produkcję w zakresie urządzeń górniczych.

Skład osobowy Zarządu Energoaparatura SA na dzień 30.06.2024 roku:

- Tomasz Michalik- Prezes Zarządu

W I półroczu 2024 roku skład osobowy Zarządu emitenta nie ulegał zmianie.

Skład osobowy Rady Nadzorczej Energoaparatura SA na dzień 30.06.2024 roku:

- Leszek Rejniak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jacek Zatryb – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Natalia Rejniak - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Adam Beza – Członek Rady Nadzorczej
- Mariusz Saratowicz – Członek Rady Nadzorczej

W I półroczu 2024 roku w składzie osobowym Rady Nadzorczej nie wystąpiły zmiany.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30.06.2024 r. wynosił 3 935 344,40 zł, oraz dzielił się na 19 676 722 (dziewiętnaście milionów sześćset siedemdziesiąt sześć tysięcy siedemset dwadzieścia dwie) akcje serii A o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda.

W I półroczu 2024 roku, jak również na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka nie podjęła żadnych decyzji w sprawie emisji, wykupu, spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Spółka nie posiada żadnych informacji w sprawie podmiotów powiązanych oraz nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Znaczącymi inwestorami są osoby fizyczne (stan na 30.06.2024 r.):

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

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

W okresie pierwszego półrocza 2024 roku, spółka nie odnotowała żadnych istotnych dokonań oraz niepowodzeń.

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

W omawianym okresie od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. nie miały miejsca zmiany w strukturze organizacyjnej emitenta. Spółka nie odnotowała czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze.

4. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta.

Nie dotyczy emitenta.

5. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników.

Zarząd nie publikował prognoz na I półrocze 2024 r.

6. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu na dzień 30 września 2024 r. wraz ze wskazaniem zmian w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (29 kwietnia 2024 r.).

Stan na dzień 30.09.2024 r.

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	7 528 104	38,26	7 528 104	38,26
Adam Beza	6 194 120	31,48	6 194 120	31,48

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raportu kwartalnego z dnia 29.04.2024 r.) nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu, o których informowano w raporcie bieżącym nr 11/2024, 12/2024.

7. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień 30 września 2024 r. wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (29 kwietnia 2024 r.) odrębnie dla każdej z osób.

Stan na dzień 30.09.2024 r.

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	7 528 104	38,26	7 528 104	38,26
Adam Beza	6 194 120	31,48	6 194 120	31,48

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 (raportu rocznego z dnia 29.04.2024 r.) nastąpiły zmiany stanu posiadania akcji raportowane przez ww. osoby, o których informowano w raporcie bieżącym nr 2/2024, 3/2024, 6/2024, 11/2024.

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

Toczące się postępowania przed sądem dotyczą wierzytelności spółki z tytułu nieuregulowanych płatności za faktury dotyczące wykonanych usług i sprzedanych materiałów, obejmują następujące postępowania sądowe:

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

Nazwa podmiotu	Wartość	Data ogłoszenia upadłości/otwarcia postępowania układowego
MAXER S.A.	153 tys. zł	kwiecień 2005 r.
Konsorcjum Przedsiębiorstw Robót Górniczych i Budowy Szybów S.A.	3 tys. zł	grudzień 2019 r.
Zakład Górniczy EKO PLUS Sp. z o.o.	15 tys. zł	styczeń 2020 r.
Energo-System S.A.	1 tys. zł	marzec 2022 r.
WAMPOL Sp. z o.o.	163 tys. zł	kwiecień 2023 r.

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

a) inne postępowania sądowe dotyczące wierzytelności Spółki:

W związku z umorzoną uprzednio egzekucją przeciwko spółce ASK-BIS Sp. z o.o. z uwagi na jej całkowitą bezskuteczność, złożony został w kwietniu 2024 r. pozew w tej sprawie na zasadzie art. 299 KSH tj. przeciwko członkowi zarządu spółki. W dniu 9.05.2024 r. Sąd Rejonowy w Częstochowie wydał nakaz zapłaty uwzględniający powództwo w całości tj. zasądził 14.789,32 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od 8.03.2024 r. oraz 3.167 zł kosztów procesu. Nakaz uprawomocnił się.

b) postępowania sądowe dotyczące zobowiązań Spółki:

W styczniu 2022 r. Spółka otrzymała pozew o zapłatę na rzecz ENEA Operator Sp. z o.o. kary umownej w wysokości 366 tys. zł naliczonej za nieterminową realizację umowy z dnia 04.04.2018 r. Sąd nie wydał nakazu zapłaty, a Spółka złożyła odpowiedź na pozew żądając jego oddalenia w całości ewentualnie miarkowania kary do wysokości nie wyższej niż 36 tys. zł (tj. 10% naliczonej kary); nadto Spółka wniosła o przyznanie kosztów procesu. Dodatkowo Spółka wniosła o skierowanie sprawy w pierwszej kolejności do mediacji. Powódka wyraziła zgodę na mediację, jednak do mediacji nie doszło (zgodę cofnięto). Postępowanie sądowe w I instancji zakończyło się w grudniu 2022 r. wyrokiem Sądu Okręgowego w Katowicach oddalającym powództwo w całości. Od wyroku tego ENEA Operator wniosła apelację. W dniu 16.06.2023 doręczono nam odpis apelacji przeciwnika; przygotowywana jest odpowiedź na apelację. 30.06.2023 złożono do Sądu Apelacyjnego odpowiedź Spółki na apelację. Terminu rozpoznania apelacji jeszcze nie wyznaczono. Postępowanie jest w toku.

c) inne postępowania sądowe: brak

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

Spółka nie posiada żadnych informacji w sprawie podmiotów powiązanych oraz nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Do znaczących inwestorów należą osoby fizyczne, wskazane w punkcie 6 informacji do niniejszego sprawozdania, z którymi nie zawierała żadnych transakcji.

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

Gwarancje o znaczącej wartości udzielone jednemu podmiotowi z tytułu należytego wykonania przez Spółkę umów związanych z realizowanymi kontraktami:

Nazwa podmiotu	Łączna kwota udzielonej gwarancji w tys. zł	Data wygaśnięcia gwarancji
Ergo Hestia	1 282	08/2025r.
Grupa Lotos S.A.	8 918	pomiędzy 2025r. a 2027r.
Tauron Dystrybucja S.A	722	pomiędzy 2025r. a 2027r.
Enea Operator Sp. z o.o.	671	pomiędzy 2027r. a 2030r.
Rafineria Gdańska Sp. z o.o.	14 760	01/2028r.
Wiener TU SA Vienna	2 199	pomiędzy 2024r. a 2030r.

Wskazany podmiotom udzielono gwarancji na łączną kwotę 28 552 tys. zł.

Poza wskazanymi powyżej gwarancjami, Spółka nie udzieliła żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki.

11. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji emitenta.

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

12. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego kwartału.

Emitent uważa, iż w perspektywie kolejnego kwartału zagrożenia i ryzyka dla działalności Spółki związane są z niepewnością ewentualnych dalszych skutków agresji zbrojnej na Ukrainę oraz czasem ich trwania, w tym kumulacją negatywnych czynników jak opóźnienia i ograniczenia dostaw, inflacja, zatory płatnicze. Aktualnie Spółka na bieżąco realizuje kontrakty (występują jednak opóźnienia) oraz sukcesywnie uzupełnia portfel zleceń na następne okresy sprawozdawcze i lata obrotowe.

13. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego.

Podstawowe zagrożenie i ryzyka dla systematycznego budowania portfela zleceń na przyszłe miesiące stanowi ponadto konkurencja ze strony innych podmiotów. Coraz częściej do przetargów stają firmy małe, lokalnie działające, które oferując dużo niższe ceny stają się poważnym konkurentem. Zarząd Spółki na bieżąco identyfikuje, ocenia i kontroluje potencjalnie ryzykowne zdarzenia lub sytuacje ograniczając ryzyko oraz zabezpieczając się przed jego ewentualnymi skutkami.

Ponadto, na realizację przyszłych dochodów Spółki niewątpliwym wpływ będą miały takie czynniki jak m.in.:

- koniunktura w branży energetycznej, górniczej, chemicznej i budowlanej,
- poziom cen i dostępność materiałów, dostaw i usług,
- systematyczne obniżanie kosztów funkcjonowania Spółki.

Tomasz Michalik

Prezes Zarządu

Katowice, 30.09.2024