



GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -30.09.2016	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2016	01.01 -30.09.2015
	Przychody ze sprzedaży	42 223	59 817	9 665
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-3 388	1 490	-775	358
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 908	1 076	-895	259
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-3 843	456	-880	110
Zysk (strata) netto	-3 843	456	-880	110
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-3 843	456	-880	110
Suma dochodów całkowitych	-3 556	268	-814	64
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-3 556	268	-814	64
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 292	176	-296	42
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 869	-5 065	-3 403	-1 218
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 112	6 843	1 170	1 646
Przepływy pieniężne netto razem	-11 049	1 954	-2 529	470
Liczba akcji (w szt.)	28 185 494	27 847 280	28 185 494	27 847 280
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,14	0,02	-0,03	0,0048
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,14	0,02	-0,03	0,0048
	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe	39 773	25 013	9 224	5 870
Aktywa obrotowe	35 920	40 231	8 330	9 441
Aktywa razem	75 693	65 244	17 554	15 310
Zobowiązania długoterminowe	9 203	6 419	2 134	1 506
Zobowiązania krótkoterminowe	29 729	17 945	6 894	4 211
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	36 761	40 880	8 525	9 593
Kapitały własne	36 761	40 880	8 525	9 593

Dane dotyczące śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -30.09.2016	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2016	01.01 -30.09.2015
	Przychody ze sprzedaży	21 806	31 522	4 991
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-3 283	-455	-751	-109
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-290	2 306	-66	555
Zysk (strata) netto	-274	2 143	-63	515
Suma dochodów całkowitych	-274	2 143	-63	515
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 610	-647	-369	-156
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 658	-2 282	-2 668	-549
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 924	6 040	898	1 452
Przepływy pieniężne netto razem	-9 344	3 111	-2 139	748
Liczba akcji (w szt.)	28 185 494	27 847 280	28 185 494	27 847 280
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,01	0,08	-0,0023	0,0192
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,01	0,08	-0,0023	0,0192

	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe	33 398	18 637	7 745	4 373
Aktywa obrotowe	19 594	28 540	4 544	6 697
Aktywa razem	52 992	47 177	12 289	11 071
Zobowiązania długoterminowe	5 735	2 768	1 330	650
Zobowiązania krótkoterminowe	14 662	10 977	3 400	2 576
Kapitały własne	32 595	33 432	7 559	7 845

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

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

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalone przez NBP	30 września 2016	31 grudnia 2015	30 września 2015
Średni kurs w okresie	4,3688	4,1848	4,1585
Kurs na koniec okresu	4,3120	4,2615	4,2386

Spis treści

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	7
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	<i>7</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....</i>	<i>8</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM</i>	<i>10</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	<i>11</i>
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
1. Informacje ogólne.....	12
2. Zmiany w strukturze Grupy w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejścia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	12
3. Zasady sporządzania i prezentacji.....	12
4. Zasady rachunkowości.....	13
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania.....	14
6. Zastosowane kursy walut	15
7. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów.....	15
8. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy Kapitałowej	15
9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	17
10. Opis czynników, zdarzeń i pozycji mających znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość.....	17
11. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny	17
12. Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe - emisje, wykup i spłaty.....	18
13. Dywidendy wypłacone, zaproponowane lub uchwalone do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	19
14. Segmenty operacyjne	19
15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	22
Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	22
Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	22
Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	23
Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	23
Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	24
Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	25
Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE.....	26
Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	26
Nota 9. ZAPASY	27
Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	28
Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	28
Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	28
Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY	29
Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI	29
Nota 15. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	30
Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY	31
Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31
Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	31
16. Informacje o istotnych postępowaniach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji wraz z informacją o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	32
17. Informacja o instrumentach finansowych.....	33
18. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych.....	34

19. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.....	35
20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	35
21. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	36
22. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.....	36
23. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu.....	36
24. Stan posiadania akcji i uprawnień do akcji Spółki przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej i jego zmiany	37
25. Informacja o udzielonych przez Spółkę lub jednostki zależne poręczeniach kredytów lub udzielonych gwarancjach – jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie wartość poręczenia lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki	37
26. Stanowisko Zarządu Spółki Dominującej odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	37
27. Pozostałe informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę i Grupę	37
28. Inne czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez niego i Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	37
II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	39
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	<i>39</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	<i>40</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>	<i>42</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	<i>43</i>
INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	44
1. Informacje ogólne.....	44
2. Zmiany w strukturze Spółki w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	44
3. Zasady sporządzania i prezentacji.....	44
4. Zasady rachunkowości.....	45
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania	46
6. Zastosowane kursy walut	46
7. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów.....	47
8. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki	47
9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	47
10. Opis czynników, zdarzeń i pozycji mających znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość.....	47
11. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny	47
12. Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe - emisje, wykup i spłaty.....	49
13. Dywidendy wypłacone, zaproponowane lub uchwalone do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	49
14. Segmenty operacyjne	49
15. Noty do sprawozdania finansowego	49
Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	49
Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	49
Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	50

Nota 4.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	50
Nota 5.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	52
Nota 6.	ODPISY AKTUALIZUJĄCE.....	52
Nota 7.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	53
Nota 8.	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	53
Nota 9.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	53
Nota 10.	KAPITAŁ WŁASNY.....	53
Nota 11.	KREDYTY I POŻYCZKI	53
Nota 12.	POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	54
Nota 13.	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	54
16.	Informacja o instrumentach finansowych	55
17.	Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych.....	56
18.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Jednostki	56
19.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	57
20.	Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.....	58

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	NOTA	01.07 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01- 30.09.2016 (niebadane)	01.07 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01- 30.09.2015 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	1	18 113	42 223	23 617	59 817
Przychody ze sprzedaży produktów		7 959	21 100	12 621	31 007
Przychody ze sprzedaży usług		6 419	14 184	7 290	19 380
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		3 735	6 939	3 706	9 430
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	13 810	32 886	18 079	45 648
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		11 207	28 032	14 804	37 749
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 603	4 854	3 275	7 899
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		4 303	9 337	5 538	14 169
Pozostałe przychody operacyjne	3	265	825	208	496
Koszty sprzedaży		1 302	5 034	1 548	4 536
Koszty ogólnego zarządu		2 637	8 150	2 592	7 891
Pozostałe koszty operacyjne	3	98	366	398	748
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		531	-3 388	1 208	1 490
Przychody finansowe	4	18	101	30	147
Koszty finansowe	4	353	621	509	561
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		196	-3 908	729	1 076
Podatek dochodowy	5	-26	-65	215	620
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		222	-3 843	514	456
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		222	-3 843	514	456
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		222	-3 843	514	456
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-
Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą z tytułu:		146	287	-467	-188
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		146	287	-467	-188
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych		368	-3 556	47	268
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		368	-3 556	47	268
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	6				
Podstawowy za okres obrotowy		0,01	-0,14	0,02	0,02
Rozwodniony za okres obrotowy		0,01	-0,14	0,02	0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		0,01	-0,14	0,02	0,02
Podstawowy za okres obrotowy		0,01	-0,14	0,02	0,02
Rozwodniony za okres obrotowy		0,01	-0,14	0,02	0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-	-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	30.09.2016	31.12.2015
		(niebadane)	(badane)
Aktywa trwałe		39 773	25 013
Rzeczowe aktywa trwałe	7,8	35 314	20 803
Wartości niematerialne	7	2 778	2 940
Wartość firmy		-	-
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją		-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
Pozostałe aktywa finansowe	17	132	236
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 549	1 034
Pozostałe aktywa trwałe		-	-
Aktywa obrotowe		35 920	40 231
Zapasy	7,9	12 761	7 574
Należności handlowe	7	13 444	15 560
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		7	17
Pozostałe należności	10	3 586	1 458
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Pozostałe aktywa finansowe	17	402	58
Rozliczenia międzyokresowe	11	1 712	507
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 008	15 057
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		75 693	65 244

PASywa	Nota	30.09.2016	31.12.2015
		(niebadane)	(badane)
Kapitały własne		36 761	40 880
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		36 761	40 880
Kapitał zakładowy	12	5 637	5 569
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Akcje własne		-	-
Pozostałe kapitały	13	21 792	19 232
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-1 983	-2 270
Niepodzielony wynik finansowy		5 330	5 481
Wynik finansowy bieżącego okresu		-3 843	3 040
<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</i>		-	-
Zobowiązania długoterminowe		9 203	6 419
Kredyty i pożyczki	14	5 200	3 094
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	478	257
Zobowiązania finansowe		1 162	646
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 651	1 832
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	186	186
Pozostałe rezerwy	16	526	404
Zobowiązania krótkoterminowe		29 729	17 945
Kredyty i pożyczki	14	7 614	2 161
Zobowiązania finansowe	17	939	665
Zobowiązania handlowe		16 877	9 745
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		160	188
Pozostałe zobowiązania		3 073	3 464
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		429	411
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	285	611
Pozostałe rezerwy	16	352	700
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		75 693	65 244

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

NOTA	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
		12		13					
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2016 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r.	5 569	9 828	19 232	-2 270	5 481	3 040	40 880	-	40 880
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r. po korektach (badane)	5 569	9 828	19 232	-2 270	5 481	3 040	40 880	-	40 880
Emisja akcji	68	-	-68	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Płatność w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	2 628	-	-151	-2 477	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-563	-563	-	-563
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	287	-	-3 843	-3 556	-	-3 556
Kapitał własny na dzień 30 września 2016 r. (niebadane)	5 637	9 828	21 792	-1 983	5 330	-3 843	36 761	-	36 761
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2015 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r.	5 223	3 665	11 668	-2 048	4 982	8 288	31 778	-	31 778
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r. po korektach (badane)	5 223	3 665	11 668	-2 048	4 982	8 288	31 778	-	31 778
Emisja akcji	346	7 439	-	-	-	-	7 785	-	7 785
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Płatność w formie akcji własnych	-	-	301	-	-	-	301	-	301
Podział zysku netto	-	-	6 744	-	499	-7 243	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-1 045	-1 045	-	-1 045
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-188	-	456	268	-	268
Kapitał własny na dzień 30 września 2015 r. (niebadane)	5 569	11 104	18 713	-2 236	5 481	456	39 087	-	39 087

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<i>NOTA</i>	01.01 -30.09.2016 (niebadane)	01.01 -30.09.2015 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 908	1 076
Korekty razem		2 863	486
Amortyzacja		1 693	1 594
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		265	-180
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 107	399
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		87	-22
Zmiana stanu rezerw		-552	-152
Zmiana stanu zapasów		-5 187	-3 417
Zmiana stanu należności		56	522
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		6 888	1 081
Zmiana stanu pozostałych aktywów		-1 206	154
Inne korekty		-288	507
Gotówka z działalności operacyjnej		-1 045	1 562
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-247	-1 386
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-1 292	176
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		42	401
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		42	33
Zbycie aktywów finansowych		-	-
Inne wpływy inwestycyjne		-	368
Wydatki		14 911	5 466
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		14 604	5 466
Wydatki na aktywa finansowe		240	-
Inne wydatki inwestycyjne		67	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-14 869	-5 065
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		9 220	9 283
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	12	-	7 785
Kredyty i pożyczki		9 094	1 239
Inne wpływy finansowe		126	259
Wydatki		4 108	2 440
Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		564	1 045
Spląty kredytów i pożyczek		1 536	582
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 465	414
Odsetki		543	399
Inne wydatki finansowe		-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		5 112	6 843
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)		-11 049	1 954
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-11 049	1 954
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		15 057	12 012
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		4 008	13 966

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej APS Energia („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) jest APS Energia S.A., która jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Zielonce przy ul. Mareckiej 47.

Od 4 lipca 2016 roku APS Energia SA prowadzi działalność operacyjną pod adresem ul. Strużańska 14, 05-216 w Stanisławowie Pierwszym k/Warszawy. Spółka oczekuje na formalną zmianę adresu siedziby w KRS.

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest:

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

Na dzień 30 września 2016 roku w skład Grupy Kapitałowej APS Energia poza APS Energia S.A. wchodziło 6 podmiotów o profilu produkcyjnym, usługowym i handlowym.

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

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

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

Nazwa jednostki	Kraj/Miasto siedziby	Przedmiot działalności	Udział w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów (w %)		
			30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
APS Energia S.A.	Polska/Zielonka	j.w.	Jednostka dominująca		
OOO APS Energia RUS	Rosja/Jekaterynburg	Dystrybucja, montaż oraz serwis urządzeń	100%	100%	100%
APS Energia Caucasus LLC	Azerbejdżan/ Baku	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
TOO APS Energia Kazachstan	Kazachstan/Ałmaty	dystrybucja oraz serwis urządzeń	100%	100%	100%
ENAP S.A.	Polska/Wilczkowice Górne	wykonywanie instalacji elektrycznych budynków i budowli	100%	100%	100%
APS Energia Czech s.r.o	Czechy/Praga	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
OOO APS Energia Ukraina	Ukraina/Kijów	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%

Konsolidacją pełną zostały objęte wszystkie spółki Grupy APS Energia.

2. Zmiany w strukturze Grupy w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie od dnia 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy.

3. Zasady sporządzania i prezentacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APS Energia zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów

wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r., poz. 133).

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy na dzień 30 września 2016 roku i 31 grudnia 2015 roku, wyniki jej działalności za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku i 30 września 2015 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w skonsolidowanym kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku i 30 września 2015 roku.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej APS Energia za rok 2015.

Zaprezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 września 2016 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku oraz 30 września 2015 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Porównywalne dane finansowe za rok sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2015 roku zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2015 roku podlegały badaniu, opinia biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 została wydana w dniu 17 marca 2016 roku.

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

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

4. Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2015 z wyjątkiem zasad, które zostały zmienione lub wprowadzone w wyniku zastosowania nowych regulacji MSSF bądź wystąpienia po raz pierwszy nowych transakcji wymagających ich rozpoznania od strony ich ujmowania i wyceny, o czym mowa niżej.

W okresach rozpoczynających się w dniu i po 1 stycznia 2016 roku obowiązują nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”) i zastosowane przez Grupę:

- **Zmiany do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne** - ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.
- **Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne** - wyjaśnienia odnośnie dozwolonych do stosowania metod amortyzacji - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
- **Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzenia dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.
- **Zmiany do MSR 1** – inicjatywa w odniesieniu do ujawnień. Obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- **Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe: Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym** - wydane w dniu 12 sierpnia 2014 roku (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później).

- **Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe oraz MSR 41 Rolnictwo** - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Przyjęcie powyższych przepisów nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych Standardów i Interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wejdą w życie po dniu bilansowym.

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

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

- **MSSF 9 Instrumenty Finansowe** - wydany w dniu 24 lipca 2015 roku¹, ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.
Wprowadzone zmiany obejmują:
 - wytyczne na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych,
 - usunięcie kategorii instrumentów finansowych „utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności”,
 - sposobu ujęcia zysków i strat z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej.
- **MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe** - obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie.
- **MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami** - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku,
- **MSSF 16 Leasing** (opublikowany w dniu 13 stycznia 2016) - ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później,
- **Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami** – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem- termin obowiązywania został odroczony na czas nieokreślony,
- **Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach** – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.
- **Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy:** Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,
- **Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych:** Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.
- **Zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji:** Klasyfikacja oraz wycena transakcji płatności opartych na akcjach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie.

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

¹ Dnia 24 lipca 2014 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości ogłosiła, że MSSF 9 będzie obowiązywał dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Jednakże nie jest znana data wejścia w życie dla jednostek z UE.

6. Zastosowane kursy walut

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

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

Średnie kursy wymiany złotego ustalane przez NBP na dzień	30 września 2016 ⁽¹⁾	31 grudnia 2015 ⁽²⁾
AZN	2,3417	2,4882
KZT	0,0114	0,0115
UAH	0,1488	0,1622
CZK	0,1596	0,1577
RUB	0,0609	0,0528

(1) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 30 września 2016 roku.

(2) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Średni kurs wymiany złotego ustalane przez NBP za okres sprawozdawczy	01.07 - 30.09.2016 ⁽¹⁾	01.01 - 30.09.2016 ⁽¹⁾	01.07 - 30.09.2015 ⁽²⁾	01.01 - 30.09.2015 ⁽²⁾
AZN	2,4106	2,5027	3,5662	3,6807
KZT	0,0114	0,0114	0,0163	0,0188
UAH	0,1523	0,1531	0,1768	0,1742
CZK	0,1607	0,1616	0,1553	0,1520
RUB	0,0598	0,0581	0,0589	0,0629

(1) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 lipca 2016 roku do 30 września 2016 roku oraz okresu od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku.

(2) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 lipca 2015 roku do 30 września 2015 roku oraz okresu od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku.

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

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

Przyjęcie nowych standardów (opisanych powyżej) nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

Korekty błędów nie miały miejsca w prezentowanych okresach.

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

W czerwcu 2016 roku APS Energia S.A. zakończyła inwestycję w Stanisławowie Pierwszym, tj. budowę nowoczesnego kompleksu, do którego została przeniesiona działalność badawczo-rozwojowa, produkcyjna i administracyjna. W 2016 roku, Grupa poniosła nakłady w wysokości 12 mln zł na budowę inwestycji w Stanisławowie Pierwszym. Łącznie poniesione na budowę nakłady inwestycyjne na dzień 30 września 2016 roku wyniosły 20,6 mln zł.

Zarząd APS Energia szacuje, że w wyniku realizacji tej inwestycji moce produkcyjne wzrosną o ok. 150%.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2016 roku Grupa APS Energia odnotowała stratę netto w wysokości -3 843 tys. zł. W analogicznym okresie 2015 roku osiągnięto zysk netto w wysokości 456 tys. zł. Przychody ze sprzedaży w okresie sprawozdawczym wyniosły 42 223 tys. zł i były niższe o 29% od przychodów osiągniętych w ciągu 3 pierwszych kwartałów roku 2015. Poniesiona przez Grupę strata z działalności operacyjnej, wyniosła -3 388 tys. zł, natomiast w analogicznym okresie 2015 roku działalność operacyjna odnotowała zysk w wysokości 1 490 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2016 roku skonsolidowany wynik operacyjny, skorygowany o amortyzację (EBITDA) był ujemny i wyniósł -1 695 tys. zł.

Zarówno sprzedaż, jak i pozyskany portfel zamówień wskazują na wysoki udział projektów zleconych przez klientów z rynku krajowego. Po trzech kwartałach 2016 roku udział sprzedaży krajowej wyniósł 46% (58% w analogicznym okresie 2015 r.). Poza rynkiem polskim, Rosja pozostaje jednym z głównych kierunków sprzedaży Grupy APS Energia. Rynek rosyjski stanowił 31% wartości przychodów ze sprzedaży w okresie od 1 stycznia do 30 września 2016 roku (33% w analogicznym okresie 2015 roku). Łącznie rynek polski i rosyjski wygenerowały 77% przychodów Grupy w bieżącym okresie sprawozdawczym.

Na koniec okresu sprawozdawczego wartość portfela zamówień Grupy do zrealizowania w ostatnim kwartale 2016 przekraczała 34 mln zł. W kontraktach przeważają projekty realizowane na krajowym rynku.

W trzecim kwartale Grupa osiągnęła wynik netto na poziomie 222 tys. zł, w analogicznym okresie 2015 roku wynik ten był w wysokości 514 tys. zł. Przychody ze sprzedaży w trzecim kwartale 2016 roku były na poziomie 18 113 tys. zł i były niższe o 23% od przychodów w trzecim kwartale 2015 roku.

Rynki wschodnie pozostają kluczowe dla realizacji strategii w najbliższych latach, natomiast Grupa poszukuje dywersyfikacji geograficznej. Grupa również aktywnie szuka możliwości realizacji projektów na rynkach Ameryki Północnej i Południowej, krajach Azji Centralnej i Bliskiego Wschodu. Intensyfikacja działalności marketingowo-sprzedażowej na nowych rynkach spowodowała wzrost kosztów sprzedaży z 4 536 tys. zł w pierwszych 3 kwartałach 2015 roku do 5 034 tys. zł w pierwszych 3 kwartałach roku bieżącego. Zakłada się, że zwiększone koszty sprzedaży przyniosą efekt przychodowy dopiero w kolejnych okresach.

Uzyskanie dofinansowania na prace rozwojowe

W dniu 13 września 2016 roku została podpisana pomiędzy Ministrem Rozwoju, a APS Energia S.A. umowa o dofinansowanie Projektu: "Rozwój centrum badawczo-rozwojowego APS Energia w celu zwiększenia kompetencji w zakresie R&D oraz dywersyfikacji działalności o nowe innowacyjne produkty" (Umowa) w ramach Działania 2.1 Wsparcie inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 - 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego z Ministrem Rozwoju.

Całkowity koszt realizacji Projektu wynosi 8,33 mln zł, a całkowita kwota wydatków kwalifikowanych odpowiednio 6,78 mln zł. Na podstawie Umowy Emitentowi zostało przyznane dofinansowanie w kwocie nie przekraczającej 2,9 mln zł, co stanowi 42,73 % całkowitych wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem w ramach Projektu.

Okres kwalifikowalności wydatków dla Projektu rozpoczyna się w dniu 12 listopada 2015 r. i kończy się w dniu złożenia wniosku o płatność końcową, tj. 31 czerwca 2017 r. Dofinansowanie przekazywane będzie w formie refundacji poniesionych wydatków kwalifikowanych lub transz zaliczek.

Niewywiązanie się Emitenta z niektórych warunków Umowy może wymagać zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków standardowych dla tego rodzaju umów.

9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

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

Cykl działalności Grupy jest dość rozciągnięty w czasie – od zdobycia zamówienia do sprzedaży mija do kilkunastu miesięcy. Należy stwierdzić, iż w prezentowanym okresie śródrocznym nie zanotowano w tym zakresie zmian, mogących istotnie wpływać na osiągnięte wyniki.

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

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

Wpływ inwestycji w Stanisławowie Pierwszym na aktywa został opisany w nocie 8.

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

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

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

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

Okres użytkowania środków trwałych

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności i innych składników aktywów

Na dzień sprawozdawczy jednostki wchodzące w skład Grupy oceniają, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika należności, grupy należności lub innego składnika aktywów. Jeżeli wartość bieżąca składnika aktywów jest niższa od jego wartości księgowej, Grupa dokonuje odpisu aktualizującego do poziomu bieżącej wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności i innych składników aktywów została zaprezentowana w nocie 7.

Rezerwy

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

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

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

Płatności w formie akcji własnych (program opcji menadżerskich)

W wycenie programu wykorzystano model Blacka-Scholesa. Model wybrano ze względu na jego powszechne stosowanie w wycenie opcji i relatywną prostotę. Program nie zawiera elementów wymagających zastosowania bardziej rozbudowanych modeli. Wybrany model uwzględnia główne czynniki wpływające na koszt ujmowany przez Grupę:

- przewidywany kurs akcji w momencie realizacji opcji (w oparciu o kursy historyczne i ich zmienność),
- okres nabywania uprawnień do opcji,
- termin i warunki realizacji opcji,
- stopę wolną od ryzyka.

Wyceniając program przyjęto, że wszystkie warunki przydziału opcji zostaną spełnione oraz że wszyscy uprawnieni obejmą przyznane opcje, a następnie je zrealizują tj. wykupią odpowiadające im akcje w pierwszym dniu po zakończeniu okresu nabywania uprawnień.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego o emisję akcji serii C2 i C3

W dniu 4 lutego 2016 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) dokonał podwyższenia kapitału zakładowego APS Energia S.A. o kwotę 67 642,80 zł.

Podwyższenie zostało zrealizowane w ramach kapitału warunkowego poprzez emisję 156 107 akcji serii C2 oraz 182 107 akcji serii C3 w ramach Programu Motywacyjnego, na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia APS Energia S.A. z dnia 10 kwietnia 2013 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału warunkowego oraz w sprawie ustalenia zasad i przyjęcia programu motywacyjnego dla kluczowych pracowników i Członków Zarządu Spółki oraz spółek zależnych z Grupy APS Energia.

Po dokonaniu przedmiotowego podwyższenia kapitał zakładowy Spółki wynosi 5 637 098,80 zł i dzieli się na 28 185 494 akcji, z których przysługuje prawo do 28 185 494 głosów na walnym zgromadzeniu APS Energia S.A.

Struktura kapitału zakładowego Spółki po rejestracji ww. podwyższenia przedstawia się następująco:

- 19 608 000 akcji zwykłych serii A o wartości nominalnej 0,20 zł każda,
- 4 902 000 akcji zwykłych serii B o wartości nominalnej 0,20 zł każda,
- 207 280 akcji zwykłych serii C1 o wartości nominalnej 0,20 zł każda,
- 156 107 akcji zwykłych serii C2 o wartości nominalnej 0,20 zł każda,
- 182 107 akcji zwykłych serii C3 o wartości nominalnej 0,20 zł każda,
- 1 400 000 akcji zwykłych serii D o wartości nominalnej 0,20 zł każda,
- 1 730 000 akcji zwykłych serii E o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Dłużne papiery wartościowe

W okresach objętych śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych papierów wartościowych.

13. Dywidendy wypłacone, zaproponowane lub uchwalone do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

W dniu 30 maja 2016 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie APS Energia S.A. na którym podjęto uchwałę w przedmiocie podziału zysku za rok 2015. Zgodnie z uchwałą zysk netto Emitenta za 2015 r. w kwocie 3 052 936,87 zł został przeznaczony na:

- 1) pokrycie straty zatrzymanej wynikającej z zastosowania Międzynarodowych Standardów Rachunkowości - w kwocie 358 578,89 zł,
- 2) zwiększenie kapitału zapasowego Emitenta - w kwocie 2 130 648,10 zł,
- 3) wypłatę dywidendy akcjonariuszom Emitenta - w kwocie 563 709,88 zł, co stanowi 0,02 zł dywidendy na jedną akcję Emitenta.

Dzień dywidendy został ustalony na 15 lipca 2016 roku, natomiast wypłata dywidendy nastąpiła 29 lipca 2016 roku.

14. Segmenty operacyjne

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

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

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

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

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 lipca do 30 września 2016 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	7 959	6 286	3 868	-	265	18 378
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	7 959	6 286	3 868	-	265	18 378
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	5 966	5 260	2 584	-	3 939	17 749
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	98	98
Zysk/ (strata) segmentu	1 993	1 026	1 284	-	-3 772	531

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 stycznia do 30 września 2016 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	21 100	13 793	7 329	-	835	43 057
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	21 100	13 793	7 329	-	835	43 057
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	16 689	10 688	5 508	-	13 184	46 069
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	376	376
Zysk/ (strata) segmentu	4 411	3 105	1 821	-	-12 725	-3 388

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 lipca do 30 września 2015 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	12 621	6 929	4 067	-	208	23 825
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	12 621	6 929	4 067	-	208	23 825
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	8 659	5 915	3 505	-	4 140	22 219
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	398	398
Zysk/ (strata) segmentu	3 962	1 014	562	-	-4 330	1 208

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 stycznia do 30 września 2015 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	31 007	18 783	10 027	-	496	60 313
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	31 007	18 783	10 027	-	496	60 313
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	20 882	16 196	8 570	-	12 427	58 075
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	748	748
Zysk/ (strata) segmentu	10 125	2 587	1 457	-	-12 679	1 490

Informacje geograficzne

Segmenty geograficzne za okres od 1 lipca do 30 września 2016 r. (niebadane)

Segmenty	łącznie pozostałe kraje		Europa UE	Europa poza UE	Azja	Afryka	Australia
	Polska						
Sprzedaż klientom zewnętrznym	7 848	10 265	2 854	6 958	453	-	-

Segmenty geograficzne za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 r. (niebadane)

Segmenty	łącznie pozostałe kraje		Europa UE	Europa poza UE	Azja	Afryka	Australia
	Polska						
Sprzedaż klientom zewnętrznym	19 584	22 639	5 317	15 897	1 358	-	67

Segmenty geograficzne za okres od 1 lipca do 30 września 2015 r. (niebadane)

Segmenty	łącznie pozostałe kraje		Europa UE	Europa poza UE	Azja	Afryka	Australia
	Polska						
Sprzedaż klientom zewnętrznym	15 096	8 521	889	5 252	2 380	-	-

Segmenty geograficzne za okres od 1 stycznia do 30 września 2015 r. (niebadane)

Segmenty	łącznie pozostałe kraje		Europa UE	Europa poza UE	Azja	Afryka	Australia
	Polska						
Sprzedaż klientom zewnętrznym	34 959	24 858	2 346	19 613	2 805	14	80

15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	01.07 -30.09.2016 (niebadane)	01.01 -30.09.2016 (niebadane)	01.07 -30.09.2015 (niebadane)	01.01 -30.09.2015 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	7 959	21 100	12 621	31 007
Przychody ze sprzedaży usług	6 419	14 184	7 290	19 380
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 735	6 939	3 706	9 430
Suma przychodów ze sprzedaży	18 113	42 223	23 617	59 817
Pozostałe przychody operacyjne	265	835	208	496
Przychody finansowe	18	101	30	147
Suma przychodów ogółem	18 396	43 159	23 855	60 460

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.07 -30.09.2016 (niebadane)	01.01 -30.09.2016 (niebadane)	01.07 -30.09.2015 (niebadane)	01.01 -30.09.2015 (niebadane)
Amortyzacja	693	1 693	518	1 594
Zużycie materiałów i energii	7 181	13 713	6 332	16 614
Usługi obce	2 173	7 980	4 348	11 531

Podatki i opłaty	124	314	122	367
Wynagrodzenia	5 021	15 107	5 179	15 411
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 117	3 612	1 452	4 173
Pozostałe koszty rodzajowe	1 124	2 861	-	3 119
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	17 433	45 280	17 951	52 809
Zmiana stanu produktów	-1 703	-3 178	1 118	-2 316
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-584	-886	-125	-317
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 302	-5 034	-1 548	-4 536
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 637	-8 150	-2 592	-7 891
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	11 207	28 032	14 804	37 749

Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.07 -30.09.2016 (niebadane)	01.01 -30.09.2016 (niebadane)	01.07 -30.09.2015 (niebadane)	01.01 -30.09.2015 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12	-	10	22
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	-	138	-	13
Dotacje rządowe	74	408	121	251
Pozostałe	179	279	77	210
RAZEM	265	825	208	496
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.07 -30.09.2016 (niebadane)	01.01 -30.09.2016 (niebadane)	01.07 -30.09.2015 (niebadane)	01.01 -30.09.2015 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	87	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	185
Darowizny	-	3	-	-
Pozostałe	98	276	398	563
RAZEM	98	366	398	748

Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.07 -30.09.2016 (niebadane)	01.01 -30.09.2016 (niebadane)	01.07 -30.09.2015 (niebadane)	01.01 -30.09.2015 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	18	74	26	121
Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	23	4	2
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-	24
Pozostałe	-	4	-	-
RAZEM	18	101	30	147

KOSZTY FINANSOWE	01.07 -30.09.2016 (niebadane)	01.01 -30.09.2016 (niebadane)	01.07 -30.09.2015 (niebadane)	01.01 -30.09.2015 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	208	574	136	410
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	112	25	351	104
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	6	-
Pozostałe	33	22	16	47
RAZEM	353	621	509	561

Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z ZYSKÓW I STRAT	01.07 -30.09.2016 (niebadane)	01.01 -30.09.2016 (niebadane)	01.07 -30.09.2015 (niebadane)	01.01 -30.09.2015 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	193	232	284	765
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	193	232	284	765
Odroczony podatek dochodowy	-219	-297	-69	-145
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-219	-297	-69	-145
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	-26	-65	215	620

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 034	1 086
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	670	499
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	13
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	28
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	44	83
Pozostałe rezerwy	13	30
Pozostałe aktywa	283	113
Dyskonto należności długoterminowych	-	3
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	45
Odpisy aktualizujące zapasy i kontrakty budowlane	330	120
Odpisy aktualizujące należności	-	64
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	154	547
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	9
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	-	3
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	14	14
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	70	103
Pozostałe rezerwy	18	108
Pozostałe aktywa	5	2
Ujemne różnice kursowe	-	11
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	6	29
Odpisy aktualizujące zapasy i kontrakty budowlane	41	268
Odpisy aktualizujące należności	-	-
różnice kursowe z przeliczenia	-1	-4
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 549	1 034

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	257	516
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	305	276
Różnica okresu amortyzacji	37	204
Pozostałe aktywa	12	9
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	256	63
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	85	534
Różnica okresu amortyzacji	79	231
Pozostałe aktywa	6	3
Dodatnie różnice kursowe	-	10
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	-	290
różnice kursowe z przeliczenia	1	-1
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	478	257

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 549	1 034
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	478	257
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	1 071	777

Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

	01.07 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01 - 30.09.2016 (niebadane)	01.07 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01 - 30.09.2015 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	222	-3 843	514	456
Strata na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	222	-3 843	514	456
Efekt rozwodnienia:				
odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	222	-3 843	514	456

Liczba wyemitowanych akcji

	01.07 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01 - 30.09.2016 (niebadane)	01.07 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01 - 30.09.2015 (niebadane)
Średnia ważona liczba akcji przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 143 526	25 946 223	26 155 302
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-	-	67 526
- warranty na akcje	-	-	-	67 526
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 143 526	25 946 223	26 222 828
Zysk (strata) na jedną akcję				
	01.07 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01 - 30.09.2016 (niebadane)	01.07 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01 - 30.09.2015 (niebadane)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0,01	-0,14	0,02	0,02
Rozwodniony za okres obrotowy	0,01	-0,14	0,02	0,02

Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Zapasy	Należności	Razem
Stan na dzień 01.01.2016 r. (badane)	-	-	1 237	1 371	2 608
Zwiększenia w tym:	-	-	448	-	448
- utworzenie	-	-	448	-	448
Zmniejszenia w tym:	-	-	89	138	227
- rozwiązanie	-	-	88	138	226
- wykorzystanie	-	-	1	-	1
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	95	95
Stan na dzień 30.09.2016 r. (niebadane)	-	-	1 596	1 328	2 924
Stan na dzień 01.01.2015 r. (badane)	-	-	1 016	1 106	2 122
Zwiększenia w tym:	-	-	166	185	351
- utworzenie	-	-	166	185	351
Zmniejszenia w tym:	-	-	62	13	75
- rozwiązanie	-	-	62	13	75
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-48	-48
Stan na dzień 30.09.2015 r. (niebadane)	-	-	1 120	1 230	2 350

Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa APS Energia poniosła nakłady w wysokości 11 956 tys. zł na budowę hali produkcyjno-biurowej w miejscowości Stanisławów Pierwszy (w gminie Nieporęt).

W dniu 27 czerwca 2016 roku nastąpił odbiór prac budowlanych, w związku z czym, dokonano rozliczenia poniesionych nakładów inwestycyjnych w kwocie 20 581 tys. zł.

Stan na 01.01.2016	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Stan na 30.09.2016
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
8 639	11 956	19 930	464	-	187	14

Dodatkowo podpisane zostały umowy leasingu, które spowodowały zwiększenie wartości środków trwałych o kwotę 1 544 tys. zł, w tym maszyny i urządzenia o 436 tys. zł, środki transportu o 401 tys. zł i pozostałe środki trwałe – meble o 707 tys. zł.

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

Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 30 września 2016 roku APS Energia SA wykazywała saldo zobowiązań w wysokości 1 338 tys. zł w stosunku do wykonawcy prac (Bamix Sp. z o.o. Spółka komandytowa) przeprowadzanych na podstawie umowy dotyczącej hali produkcyjno-biurowej w Stanisławowie Pierwszym.

Nota 9. ZAPASY

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Materiały na potrzeby produkcji	4 497	3 681
Pozostałe materiały	94	95
Półprodukty i produkty w toku	3 148	2 153
Produkty gotowe	3 175	1 250
Towary	1 847	395
Zapasy ogółem, w tym:	12 761	7 574
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	3 600	3 600

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2016 r. (badane)	960	64	154	59	1 237
Zwiększenia w tym:	209	56	183	-	448
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jak koszt w okresie	209	56	183	-	448
Zmniejszenia w tym:	50	-	24	15	89
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	50	-	24	14	88
- wykorzystanie odpisów	-	-	-	1	1
Stan na dzień 30.09.2016 r. (niebadane)	1 119	120	313	44	1 596
Stan na dzień 01.01.2015 r. (badane)	771	53	117	75	1 016
Zwiększenia w tym:	139	6	21	-	166
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych	139	6	21	-	166

jak koszt w okresie

Zmniejszenia w tym:	-	-	5	57	62
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	-	-	5	57	62
- wykorzystanie odpisów	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30.09.2015 r. (niebadane)	910	59	133	18	1 120

Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Pozostałe należności, w tym:	3 586	1 458
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	3 062	1 113
- z tytułu ceł	35	74
- z tytułu ubezpieczeń	-	6
- inne	489	265
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	3 586	1 458

Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
- ubezpieczenia majątkowe	92	82
- koszty przyszłych okresów	12	8
- prenumerata czasopism	-	2
- aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	1 540	401
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	68	14
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 712	507

Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy – struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w PLN	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w PLN	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	19 608 000	0,20	3 921 600	gotówka i aport	18.01.2010
B / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	4 902 000	0,20	980 400	gotówka	18.01.2010
D / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	1 400 000	0,20	280 000	gotówka	25.05.2013
C1/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	207 280	0,20	41 456	gotówka	27.02.2014
E / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	1 730 000	0,20	346 000	gotówka	24.09.2015
C2/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	156 107	0,20	31 221,4	gotówka	04.02.2016
C3/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	182 107	0,20	36 421,4	gotówka	04.02.2016
Suma			28 185 494		5 637 098,8		

Zmiana stanu kapitału zakładowego

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Kapitał zakładowy na początek okresu	5 569	5 223
Zwiększenia, z tytułu:	68	346
- Emisja akcji	68	346
Zmniejszenia	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	5 637	5 569

W dniu 4 lutego 2016 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) dokonał podwyższenia kapitału zakładowego APS Energia S.A. o kwotę 67 642,80 zł. Podwyższenie zostało zrealizowane w ramach kapitału warunkowego poprzez emisję 156 107 akcji serii C2 oraz 182 107 akcji serii C3 w ramach Programu Motywacyjnego, na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia APS Energia S.A. z dnia 10 kwietnia 2013 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału warunkowego z oraz w sprawie ustalenia zasad i przyjęcia programu motywacyjnego dla kluczowych pracowników i Członków Zarządu Spółki oraz spółek zależnych z Grupy APS Energia.

Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Kapitał zapasowy	19 691	17 063
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Pozostały kapitał rezerwowy	2 101	2 169
RAZEM	21 792	19 232

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

Przydział akcji serii C2 i C3

W związku z wykonaniem uchwały z dnia 10 kwietnia 2013 r. w sprawie przyjęcia Programu Motywacyjnego (w oparciu o warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego) w dniu 30 grudnia 2015 roku Zarząd Spółki dokonał przydziału łącznie 156 107 akcji serii C2 oraz 182 107 akcji serii C3. Zmniejszenie kapitału rezerwowego w okresie sprawozdawczym spowodowane było rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego o serie C2 i C3.

Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Kredyty w rachunku bieżącym	5 137	76
Kredyty bankowe	7 677	5 179
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	12 814	5 255
- długoterminowe	5 200	3 094
- krótkoterminowe	7 614	2 161

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	7 614	2 161
Kredyty i pożyczki długoterminowe	5 200	3 094
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	3 168	1 596

- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	1 502	1 215
- płatne powyżej 5 lat	530	283
Kredyty i pożyczki razem	12 814	5 255

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 nie nastąpiło naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, której stroną jest spółka z Grupy Kapitałowej, bądź jej jednostki zależne.

Nota 15. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	213	213
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	242	469
Rezerwy na pozostałe świadczenia	16	115
Razem, w tym:	471	797
- długoterminowe	186	186
- krótkoterminowe	285	611

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2016 r. (badane)	213	-	469	115
Utworzenie rezerwy	-	-	133	-
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-	373	112
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	13	13
Stan na 30.09.2016 r. (niebadane)	213	-	242	16
- długoterminowe	186	-	-	-
- krótkoterminowe	27	-	242	16
Stan na dzień 01.01.2015	192	15	351	177
Utworzenie rezerwy	68	-	348	115
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-	182	121
Rozwiązanie rezerwy	47	15	44	43
Różnice kursowe	-	-	-4	-13
Stan na dzień 31.12.2015, w tym:	213	-	469	115
- długoterminowe	186	-	-	-
- krótkoterminowe	27	-	469	115

Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na badanie sprawozdania	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2016 r. (badane)	950	56	98	1 104
Utworzone w ciągu roku obrotowego	235	25	-	260
Wykorzystane	402	81	3	486
Stan na 30.09.2016 r. (niebadane)	783	-	95	878
- długoterminowe	526	-	-	526
- krótkoterminowe	257	-	95	352
Stan na dzień 01.01.2015	1 055	56	6	1 117
Utworzone w ciągu roku obrotowego	808	81	98	987
Wykorzystane	901	66	6	973
Rozwiązane	12	15	-	27
Stan na dzień 31.12.2015, w tym:	950	56	98	1 104
- długoterminowe	404	-	-	404
- krótkoterminowe	546	56	98	700

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2016 (niebadane)		31.12.2015 (badane)	
	Aktywa	Zobowiązania	Aktywa	Zobowiązania
Pożyczki udzielone, w tym:	20	-	20	-
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-
Gwarancje bankowe/depozyty bankowe	514	-	274	-
Razem aktywa i zobowiązania finansowe	534	-	294	-
- długoterminowe	132	-	236	-
- krótkoterminowe	402	-	58	-

Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	5 007	1 485
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	196	198
Razem zobowiązania warunkowe	5 203	1 683

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Udzielone w walucie	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
gwarancja bankowa Polimex-Mostostal SA	PLN	33	33
gwarancja bankowa dla Aldesa Nowa Energia	PLN	8	19
gwarancja bankowa dla Elektrobudowa SA	PLN	57	57
gwarancja bankowa dla Uniwersytet Warszawski	PLN	6	6
gwarancja bankowa dla Polimex Opole	PLN	2 911	-
gwarancja bankowa dla Mitsubishi Hitachi Power Systems	PLN	326	-
gwarancja należytego wykonania Polimex Mostostal	PLN	-	25
gwarancja należytego wykonania ABB Sp. z o.o	PLN	-	274
gwarancja należytego wykonania SAVEX S.A.	PLN	50	50
gwarancja należytego wykonania SIRIUS POLSKA Sp. z o.o.	PLN	-	77
gwarancja należytego wykonania MHPS EUROPE GMBH	PLN	3	3
gwarancja należytego wykonania Enea	PLN	-	248
gwarancja należytego wykonania ABB Sp. z o.o.	PLN	91	173
gwarancja należytego wykonania Metso Automation Polska Sp. z o.o.	PLN	64	64
gwarancja należytego wykonania Instal	PLN	137	456
gwarancja należytego wykonania MITSUBISHI	PLN	390	-
gwarancja należytego wykonania Doosan	PLN	22	-
gwarancja należytego wykonania Rafako	PLN	724	-
gwarancja bankowa dla Iskra-Energetyka	RUB	185	-
Razem		5 007	1 485

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

Spółka ani jednostki od niej zależne nie są stroną postępowania toczącego się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, którego wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta, ani dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych Emitenta.

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

17. Informacja o instrumentach finansowych

KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FINANSOWYCH	Stan na 30.09.2016 r. (niebadane)			Stan na 31.12.2015 r. (badane)		
	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa	Razem	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa	Razem
	1. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-
2. Pożyczki i należności własne	403	21 169	21 572	459	31 910	32 369
- należności z tytułu dostaw i usług	271	13 173	13 444	223	15 337	15 560
- pożyczki udzielone	-	20	20	-	20	20
- pozostałe należności	-	3 586	3 586	-	1 458	1 458
- pozostałe aktywa finansowe	132	382	514	236	38	274
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	4 008	4 008	-	15 057	15 057
3. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
4. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
5. Aktywa finansowe wyłączone z zakresu MSR 39	-	-	-	-	-	-
	Stan na 30.09.2016 r. (niebadane)			Stan na 31.12.2015 r. (badane)		
KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa	Razem	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa	Razem
1. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	5 200	24 491	29 691	3 094	11 906	15 000
- oprocentowane kredyty i pożyczki	5 200	7 614	12 814	3 094	2 161	5 255
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	16 877	16 877	-	9 745	9 745
- pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSR 39	1 162	939	2 101	646	665	1 311
- zobowiązania z tytułu leasingu	1 162	939	2 101	646	665	1 311

Opis istotnych pozycji w ramach poszczególnych kategorii instrumentów finansowych

Pożyczki i należności własne

Należności z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem należności handlowych są należności z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółki Enap SA, APS Energia SA oraz APS Energia RUS. Na dzień 30 września 2016 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 11% salda tej pozycji.

Depozyty bankowe

Na dzień 30 września 2016 roku Grupa wykazuje jako pozostałe aktywa finansowe, depozyty bankowe stanowiące zabezpieczenia pod kontrakty w kwocie 514 tys. zł (długoterminowe w wysokości 132 tys. zł, krótkoterminowe w wysokości 382 tys. zł.)

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Kredyty bankowe

W ramach zaprezentowanych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 12 814 tys. zł na dzień 30 września 2016 r. Grupa Kapitałowa APS Energia wykazuje:

- kredyt inwestycyjny na kwotę 1 773 tys. zł;
- kredyt inwestycyjny na kwotę 1 467 tys. zł;
- kredyt hipoteczny na kwotę 2 956 tys. zł;
- kredyty w rachunkach bieżących na kwotę 5 137 tys. zł;
- pozostałe kredyty bankowe na kwotę 1 481 tys. zł.

Na dzień 30 września 2016 r. spółki APS Energia SA oraz ENAP SA posiadały limity kredytowe w rachunkach bieżących, których wartość wyniosła 9 500 tysięcy złotych. Terminy spłaty wykorzystanych przyznanych linii kredytowych w rachunkach bieżących przypadają w kwocie 3 500 tys. zł na czerwiec 2018 roku, w kwocie 2 000 tys. zł na maj 2017 roku i w kwocie 4 000 tys. zł na lipiec 2018 roku.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem zobowiązań handlowych są zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółkę APS Energia SA oraz ENAP SA. Na dzień 30 września 2016 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 26% salda tej pozycji.

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

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

Na dzień 30 września 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku Grupa nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

Grupa wykazuje transakcje pochodne o dodatniej wartości godziwej jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, a transakcje pochodne o ujemnej wartości godziwej wykazywane są jako zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

20. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje z Zarządami spółek, transakcje z udziałem innych członków kluczowego personelu i innych podmiotów powiązanych. Nie wystąpiły również należności i zobowiązania od jednostek powiązanych na dzień 30.09.2016 r.

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

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe dotyczące podmiotów powiązanych z Grupą.

Pożyczki otrzymane od Członków Zarządu i Akcjonariuszy

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku spółki z Grupy nie otrzymały pożyczek do Członków Zarządu oraz Akcjonariuszy.

Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku spółki z Grupy nie dokonały sprzedaży na rzecz podmiotów powiązanych.

Wynagrodzenie wypłacone lub należne Członkom Zarządu

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku Spółka wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. Wysokość wypłaconych wynagrodzeń nie odbiegała istotnie od poziomu wynagrodzeń zaprezentowanego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2015 (w odpowiedniej proporcji do prezentowanego).

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

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu APS Energia SA oraz ENAP SA

	01.01 -30.09.2016 (niebadane)	01.01 -30.09.2015 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	794	549
Razem	794	549

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

	01.01 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01 - 30.09.2015 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	212	206
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
Świadczenia pracownicze w formie warrantów	-	88
Razem	212	294

21. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

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

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

Zakup działki w Stanisławowie Pierwszym

W dniu 3 października 2016 roku zostało dokonane przeniesienie na Spółkę prawa własności do niezabudowanych działek w miejscowości Stanisławów Pierwszy o numerach 593/11 o powierzchni 0,1180 ha oraz 593/12 o powierzchni 1,7836 ha. Przeniesienie prawa własności jest wykonaniem warunkowej umowy sprzedaży z dnia 25 sierpnia 2016 roku. Cena sprzedaży działki wyniosła 2,1 mln zł. Zakup nieruchomości stanowi element długofalowej strategii rozwoju Grupy APS Energia.

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

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

Według stanu na dzień 14 listopada 2016 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Antoni Dmowski	7 889 772	1 577 954,4	28%	7 889 772	28%
Piotr Szewczyk	7 890 114	1 578 022,8	28%	7 890 114	28%
Paweł Szumowski	7 890 114	1 578 022,8	28%	7 890 114	28%
Pozostali	4 515 494	903 098,8	16%	4 515 494	16%
Razem	28 185 494	5 637 098,8	100%	28 185 494	100%

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 31 sierpnia 2016 roku nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki ani zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

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

Akcjonariusze	Liczba akcji na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego*	Nabycie	Zbycie	Liczba akcji na dzień przekazania raportu okresowego
Osoby zarządzające				
Piotr Szewczyk	7 890 114	-	-	7 890 114
Paweł Szumowski	7 890 114	-	-	7 890 114
Osoby nadzorujące				
Dariusz Tenderenda	-	-	-	-
Agata Klimek-Cortinovic	-	-	-	-
Artur Sieradzki	24 106	-	-	24 106
Tomasz Szewczyk	-	-	-	-
Henryk Malesa	-	-	-	-

* Stan na dzień 31 sierpnia 2016 roku

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

25. Informacja o udzielonych przez Spółkę lub jednostki zależne poręczeniach kredytów lub udzielonych gwarancjach – jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie wartość poręczenia lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Jednostka Dominująca oraz jednostki zależne nie udzieliły poręczeń kredytu oraz pożyczki, których łączna wartość w stosunku do jednego podmiotu stanowi równowartość 10% kapitałów własnych.

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

Zarząd Spółki Dominującej nie publikował prognoz wyników na rok 2016.

27. Pozostałe informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę i Grupę

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

28. Inne czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez niego i Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W następnych kwartałach na wyniki finansowe Grupy APS Energia istotny wpływ będą miały następujące czynniki:

- tempo wzrostu PKB na głównych rynkach działalności Grupy APS Energia tj. w Polsce, Rosji i Kazachstanie, przekładające się m.in. na rozwój branż (wielkość inwestycji), w których działa większość odbiorców produktów Grupy APS Energia tj.: energetyka, przemysł rafineryjny, przemysł petrochemiczny, przemysł wydobywania oraz transportu gazu i ropy naftowej, sektor obronny czy też służba zdrowia,

- planowane akwizycje podmiotów zarówno na rynku polskim jak i zagranicznym (głównie rynki WNP oraz Europa Zachodnia),
- sytuacja polityczna i gospodarcza na rynku rosyjskim, kazachskim i ukraińskim. Największym rynkiem eksportowym Grupy jest rynek rosyjski. Obecnie rynek rosyjski przechodzi przez okres kryzysu, co w konsekwencji powoduje weryfikację i zmniejszenie poziomu realizowanych inwestycji przez głównych kontrahentów Emitenta i w bezpośredni sposób wpływa na liczbę i wartość zleceń pozyskiwanych przez APS Energia RUS. Dodatkowym czynnikiem niekorzystnym z punktu widzenia sprzedaży urządzeń na tym rynku jest utrzymujący się niski kurs rubla, który wpływa zarówno na wartość realizowanej sprzedaży, jak i zysków generowanych przez Emitenta. Jednakże w celu ograniczenia negatywnych skutków Emitent uruchomił linię montażową w Rosji, gdzie obecnie realizowana jest część produkcji urządzeń dostarczanych do lokalnych kontrahentów, co pozwala ograniczyć część kosztów związanych z zakupem komponentów, montażem oraz logistyką.
- działalność konkurencji. Grupa APS Energia działa w branży niszowej oferującej rozwiązania zindywidualizowane, cechującej się małą liczbą konkurentów zarówno w kraju, jak i za granicą. Decydującym czynnikiem wspierającym konkurencyjność produktów oferowanych w ramach segmentu, jest i będzie stosowanie w procesie produkcyjnym najnowocześniejszych technologii oraz produkowanie wysoce efektywnych i niezawodnych urządzeń co ma na celu wyeliminować konkurencję ze strony producentów oferujących tańsze produkty o niższej jakości i wyższej awaryjności. Nasilający się wzrost konkurencji może wymusić zwiększenie nakładów na dotarcie do klienta oraz może przyczynić się do obniżenia marży i do realizacji przez Grupę APS Energia przychodów niższych od przewidywanych.

II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

		01.07 - 30.09.2016	01.01- 30.09.2016	01.07 - 30.09.2015	01.01- 30.09.2015
	NOTA	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży		8 939	21 806	12 958	31 522
Przychody ze sprzedaży produktów		7 498	18 927	10 059	25 115
Przychody ze sprzedaży usług		645	1 502	471	1 429
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		796	1 377	2 428	4 978
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1	7 225	18 426	11 060	26 474
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		6 471	17 072	8 762	21 776
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		754	1 354	2 298	4 698
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		1 714	3 380	1 898	5 048
Pozostałe przychody operacyjne	2	76	419	81	262
Koszty sprzedaży		856	3 155	843	2 379
Koszty ogólnego zarządu		1 246	3 737	1 256	3 218
Pozostałe koszty operacyjne	2	28	190	45	168
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-340	-3 283	-165	-455
Przychody finansowe	3	7	3 321	37	2 987
Koszty finansowe	3	244	328	415	226
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-577	-290	-543	2 306
Podatek dochodowy	4	-33	-16	-55	163
Zysk (strata) netto		-544	-274	-488	2 143
Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-	-	-
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych		-544	-274	-488	2 143
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	5				
Podstawowy za okres obrotowy		-0,02	-0,01	-0,02	0,08
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,02	-0,01	-0,02	0,08
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)					
Podstawowy za okres obrotowy		-0,02	-0,01	-0,02	0,08
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,02	-0,01	-0,02	0,08
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-	-	-

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	30.09.2016	31.12.2015
		(niebadane)	(badane)
Aktywa trwałe		33 398	18 637
Rzeczowe aktywa trwałe	7	28 712	13 832
Wartości niematerialne		2 182	2 228
Wartość firmy		-	-
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych		1 771	1 825
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	733	752
Pozostałe aktywa trwałe		-	-
Aktywa obrotowe		19 594	28 540
Zapasy	6	7 673	5 615
Należności handlowe	6	5 560	9 877
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Pozostałe należności	8	3 847	1 259
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
Pozostałe aktywa finansowe	12	389	371
Rozliczenia międzyokresowe	9	115	64
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 010	11 354
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		52 992	47 177

PASywa	30.09.2016		31.12.2015
	NOTA	(niebadane)	(badane)
Kapitały własne	10	32 595	33 432
Kapitał zakładowy		5 637	5 569
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Akcje własne		-	-
Pozostałe kapitały		17 404	15 341
Niepodzielony wynik finansowy		-	-359
Wynik finansowy bieżącego okresu		-274	3 053
Zobowiązania długoterminowe		5 735	2 768
Kredyty i pożyczki		4 033	1 712
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	83	118
Zobowiązania finansowe		951	347
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		16	61
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		133	133
Pozostałe rezerwy		519	397
Zobowiązania krótkoterminowe		14 662	10 977
Kredyty i pożyczki		3 373	362
Zobowiązania finansowe	12	792	550
Zobowiązania handlowe		8 057	6 886
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	172
Pozostałe zobowiązania		1 757	1 794
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		73	206
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		260	334
Pozostałe rezerwy		350	673
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		52 992	47 177

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

NOTA	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
	10			10			
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2016 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r.	5 569	9 828	-	15 341	-359	3 053	33 432
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016 r. po korektach	5 569	9 828	-	15 341	-359	3 053	33 432
Emisja akcji	68	-	-	-68	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Płatność w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	2 131	359	-2 490	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-563	-563
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-274	-274
Kapitał własny na dzień 30 września 2016 r. (niebadane)	5 637	9 828	-	17 404	-	-274	32 595
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2015 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r.	5 223	3 665	-	10 368	-359	5 198	24 095
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r. po korektach	5 223	3 665	-	10 368	-359	5 198	24 095
Emisja akcji	346	7 439	-	-	-	-	7 785
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Płatność w formie akcji własnych	-	-	-	301	-	-	301
Podział zysku netto	-	-	-	4 153	-	-4 153	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-1 045	-1 045
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	2 143	2 143
Kapitał własny na dzień 30 września 2015 r. (niebadane)	5 569	11 104	-	14 822	-359	2 143	33 279

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -30.09.2016 (niebadane)	01.01 -30.09.2015 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-290	2 306
Korekty razem	-1 148	-2 633
Amortyzacja	1 052	927
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 880	-2 433
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	151	-23
Zmiana stanu rezerw	-275	70
Zmiana stanu zapasów	-2 058	-1 198
Zmiana stanu należności	2 081	-20
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 135	323
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-50	-497
Inne korekty	-304	218
Gotówka z działalności operacyjnej	-1 438	-327
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-172	-320
H. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 610	-647
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2 876	3 002
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	32
Z aktywów finansowych	2 847	2 970
Wydatki	14 534	5 284
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 467	5 284
Wydatki na aktywa finansowe	67	-
I. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 658	-2 282
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	5 762	7 785
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	7 785
Kredyty i pożyczki	5 636	-
Inne wpływy finansowe	126	-
Wydatki	1 838	1 745
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	564	1 045
Spłaty kredytów i pożyczek	304	260
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	699	281
Odsetki	271	159
Inne wydatki finansowe	-	-
J. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 924	6 040
K. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-9 344	3 111
L. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-9 344	3 111
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	81	-
M. Środki pieniężne na początek okresu	11 354	8 150
N. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	2 010	11 261

INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Nazwa, siedziba, przedmiot działalności

APS Energia S.A. („Spółka”, „Jednostka”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Zielonce przy ul. Mareckiej 47.

Od 4 lipca 2016 roku APS Energia SA prowadzi działalność operacyjną pod adresem ul. Strużańska 14, 05-216 w Stanisławowie Pierwszym k/Warszawy. Spółka oczekuje na formalną zmianę adresu siedziby w KRS.

Spółka rozpoczęła działalność 27 czerwca 2001 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W 2009 roku nastąpiło przekształcenie w spółkę akcyjną na podstawie aktu notarialnego z dnia 30 listopada 2009 r. spisanego przed notariuszem Zbigniewem Krocziem w Ząbkach nr Repertorium A 7188/2009. Spółkę Akcyjną zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 18 stycznia 2010 r. Numer KRS 0000346520 w Rejestrze Przedsiębiorców.

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki jest:

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

Zarząd

Skład Zarządu APS Energia S.A. według stanu na dzień 30 września 2016r. przedstawiał się następująco:

- | | |
|-----------------|----------------------|
| Piotr Szewczyk | - Prezes Zarządu |
| Paweł Szumowski | - Wiceprezes Zarządu |

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

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej APS Energia S.A. według stanu na dzień 30 września 2016 r. przedstawiał się następująco:

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

2. Zmiany w strukturze Spółki w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie od dnia 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Jednostki.

3. Zasady sporządzania i prezentacji

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe APS Energia S.A. („śródroczne sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r., poz. 133).

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Spółki na dzień 30 września 2016 roku i 31 grudnia 2015 roku, wyniki jej działalności za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku i 30 września 2015 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w jednostkowym kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku i 30 września 2015 roku.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym APS Energia S.A. za rok 2015.

Zaprezentowane w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 września 2016 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2016 roku, jak również porównywalne dane finansowe za rok sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2015 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Opinia biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2015 została wydana w dniu 17 marca 2016 roku.

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

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN), a wszystkie wartości w nim zaprezentowane, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

4. Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2015 z wyjątkiem zasad, które zostały zmienione lub wprowadzone w wyniku zastosowania nowych regulacji MSSF bądź wystąpienia po raz pierwszy nowych transakcji wymagających ich rozpoznania od strony ich ujmowania i wyceny, o czym mowa niżej.

W okresach rozpoczynających się w dniu i po 1 stycznia 2016 roku obowiązują nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”) i zastosowane przez Jednostkę:

- **Zmiany do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne** - ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.
- **Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne** - wyjaśnienia odnośnie dozwolonych do stosowania metod amortyzacji - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,
- **Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzenia dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.
- **Zmiany do MSR 1** – inicjatywa w odniesieniu do ujawnień. Obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później.
- **Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe: Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym** - wydane w dniu 12 sierpnia 2014 roku (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później).
- **Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe oraz MSR 41 Rolnictwo** - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Przyjęcie powyższych przepisów nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych Standardów i Interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wejdą w życie po dniu bilansowym.

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

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

- **MSSF 9 Instrumenty Finansowe** - wydany w dniu 24 lipca 2015 roku², ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później.
Wprowadzone zmiany obejmują:
 - wytyczne na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych,
 - usunięcie kategorii instrumentów finansowych „utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności”,
 - sposobu ujęcia zysków i strat z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej.
- **MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe** - obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie.
- **MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami** - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku,
- **MSSF 16 Leasing** (opublikowany w dniu 13 stycznia 2016) - ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później,
- **Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami** – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem- termin obowiązywania został odroczony na czas nieokreślony,
- **Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach** – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie.
- **Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy:** Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,
- **Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych:** Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.
- **Zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji:** Klasyfikacja oraz wycena transakcji płatności opartych na akcjach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie.

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

6. Zastosowane kursy walut

Dla potrzeb wyceny pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej zastosowano następujące kursy walut obcych ustalone na podstawie notowań ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski (NBP):

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalone przez NBP	30 września 2016	31 grudnia 2015	30 września 2015
Średni kurs w okresie	4,3688	4,1848	4,1585
Kurs na koniec okresu	4,3120	4,2615	4,2386

² Dnia 24 lipca 2014 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości ogłosiła, że MSSF 9 będzie obowiązywał dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Jednakże nie jest znana data wejścia w życie dla jednostek z UE.

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

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

Przyjęcie nowych standardów (opisanych powyżej) nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

Korekty błędów nie miały miejsca w prezentowanych okresach.

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

Dnia 4 lipca 2016 roku działalność operacyjna spółki dominującej została przeniesiona z Zielonki do nowopowstałego obiektu produkcyjno-biurowego w Stanisławowie Pierwszym przy ul. Strużańskiej 14.

Dnia 25 sierpnia 2016 roku APS Energia S.A. podpisała warunkową umowę nabycia nieruchomości gruntowej o pow. 1,9016 ha, znajdującą się w bezpośrednim sąsiedztwie nowo-wybudowanego kompleksu biurowo-produkcyjnego w Stanisławowie Pierwszym za cenę 2,1 mln zł. Grunt przeznaczony jest na planowaną w przyszłości rozbudowę zakładu produkcyjnego. Zakup został częściowo sfinansowany kredytem inwestycyjnym z Alior Bank S.A. oraz ze środków własnych Spółki. W dniu 3 października 2016 roku zostało dokonane przeniesienie na Spółkę prawa własności do niezabudowanych działek.

Dnia 21 lipca 2016 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę Nr 747/2016 w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii C2 i C3 spółki APS ENERGIA S.A.

Pozostałe informacje zostały przedstawione w pkt. 8 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Informacje zostały przedstawione w pkt. 9 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

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

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

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

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

Okres użytkowania środków trwałych

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności i innych składników aktywów

Na dzień sprawozdawczy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika należności, grupy należności lub innego składnika aktywów. Jeżeli wartość bieżąca składnika aktywów jest niższa od jego wartości księgowej, Spółka dokonuje odpisu aktualizującego do poziomu bieżącej wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności i innych składników aktywów została zaprezentowana w nocie 7.

Rezerwy

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

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

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

Płatności w formie akcji własnych (program opcji menadżerskich)

W wycenie programu wykorzystano model Blacka-Scholesa. Model wybrano ze względu na jego powszechne stosowanie w wycenie opcji i relatywną prostotę. Program nie zawiera elementów wymagających zastosowania bardziej rozbudowanych modeli. Wybrany model uwzględnia główne czynniki wpływające na koszt ujmowany przez Spółkę:

- przewidywany kurs akcji w momencie realizacji opcji (w oparciu o kursy historyczne i ich zmienność),
- okres nabywania uprawnień do opcji,
- termin i warunki realizacji opcji,
- stopę wolną od ryzyka.

Wyceniając program przyjęto, że wszystkie warunki przydziału opcji zostaną spełnione oraz że wszyscy uprawnieni obejmą przyznane opcje, a następnie je zrealizują tj. wykupią odpowiadające im akcje w pierwszym dniu po zakończeniu okresu nabywania uprawnień.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

Informacja na temat dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych została zaprezentowana w pkt 12 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

13. Dywidendy wypłacone, zaproponowane lub uchwalone do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Informacja na temat dywidend została zaprezentowana w pkt 13 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

14. Segmenty operacyjne

Wyniki segmentów operacyjnych za okresy 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku oraz 30 września 2015 roku zostały zaprezentowane w pkt. 14 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

15. Noty do sprawozdania finansowego

Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.07-30.09.2016 (niebadane)	01.01-30.09.2016 (niebadane)	01.07-30.09.2015 (niebadane)	01.01-30.09.2015 (niebadane)
Amortyzacja	481	1 052	291	927
Zużycie materiałów i energii	4 875	10 701	4 552	12 645
Usługi obce	762	3 096	1 170	3 206
Podatki i opłaty	66	167	53	182
Wynagrodzenia	2 930	8 618	2 958	8 641
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	598	1 902	999	2 557
Pozostałe koszty rodzajowe	304	864	282	599
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	10 016	26 400	10 305	28 757
Zmiana stanu produktów	-860	-1 551	680	-1 074
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-583	-885	-124	-310
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-856	-3 155	-843	-2 379
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 246	-3 737	-1 256	-3 218
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	6 471	17 072	8 762	21 776

Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.07-30.09.2016 (niebadane)	01.01-30.09.2016 (niebadane)	01.07-30.09.2015 (niebadane)	01.01-30.09.2015 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2	-	10	22
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	1	1	-	-
Dotacje rządowe	40	305	28	84
Pozostałe	33	113	43	156

RAZEM	76	419	81	262
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.07-30.09.2016 (niebadane)	01.01-30.09.2016 (niebadane)	01.07-30.09.2015 (niebadane)	01.01-30.09.2015 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	97	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	47
Pozostałe	28	93	45	121
RAZEM	28	190	45	168

Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.07-30.09.2016 (niebadane)	01.01-30.09.2016 (niebadane)	01.07-30.09.2015 (niebadane)	01.01-30.09.2015 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	7	63	33	146
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	103	-	-
Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	23	4	2
Dywidendy otrzymane	-	3 132	-	2 815
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	-	24
RAZEM	7	3 321	37	2 987

KOSZTY FINANSOWE	01.07-30.09.2016 (niebadane)	01.01-30.09.2016 (niebadane)	01.07-30.09.2015 (niebadane)	01.01-30.09.2015 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	147	271	56	163
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	72	-	345	53
Wycena instrumentów pochodnych	-	-	6	-
Aktualizacja wartość inwestycji	-	54	-	-
Pozostałe	25	3	8	10
RAZEM	244	328	415	226

Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.07-30.09.2016 (niebadane)	01.01-30.09.2016 (niebadane)	01.07-30.09.2015 (niebadane)	01.01-30.09.2015 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	-	-	-18	13
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-18	13
Odroczony podatek dochodowy	-33	-16	-37	150
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-33	-16	-37	150
Obciążenie podatkowe wykazane w jednostkowym rachunku zysków i strat	-33	-16	-55	163

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	752	655
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	110	237
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	1
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	15
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	45	80
Pozostałe rezerwy	5	8
Pozostałe aktywa	-	6
Dyskonto należności długoterminowych	-	2
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	9
Odpisy aktualizujące udziały	10	20
Odpisy aktualizujące zapasy	50	42
Odpisy aktualizujące należności	-	54
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	129	140
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	14	5
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	70	101
Pozostałe rezerwy	18	8
Pozostałe aktywa	5	2
Ujemne różnice kursowe	-	11
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	6	2
Odpisy aktualizujące zapasy	16	11
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	733	752

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	118	151
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	46	209
Różnica okresu amortyzacji	35	200
Pozostałe aktywa	11	9
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	81	242
Różnica okresu amortyzacji	75	230
Pozostałe aktywa	6	2
Dodatnie różnice kursowe	-	10
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	83	118

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	733	752
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	83	118
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	650	634

Nota 5. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

	01.07 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01- 30.09.2016 (niebadane)	01.07 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01- 30.09.2015 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-544	-274	-488	2 143
Strata na działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/strata netto wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-544	-274	-488	2 143
Efekt rozwodnienia	-	-	-	-
Zysk/strata netto wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-544	-274	-488	2 143

Liczba wyemitowanych akcji

	01.07 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01- 30.09.2016 (niebadane)	01.07 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01- 30.09.2015 (niebadane)
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 143 526	25 946 223	26 155 302
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-	-	67 526
- warranty na akcje seria C3	-	-	-	67 526
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 143 526	25 946 223	26 222 828

Zysk (strata) na jedną akcję	01.07 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01- 30.09.2016 (niebadane)	01.07 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01- 30.09.2015 (niebadane)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	-0,02	-0,01	-0,02	0,08
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,02	-0,01	-0,02	0,08

Nota 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Zapasy	Należności	Razem
Stan na dzień 01.01.2016 r. (badane)	-	-	1 061	661	1 722
Zwiększenia w tym:	-	-	264	-	264
- utworzenie	-	-	264	-	264

Zmniejszenia w tym:	-	-	85	1	86
- rozwiązanie	-	-	85	1	86
Różnice kursowe z wyceny	-	-	-	5	5
Stan na dzień 30.09.2016 r. (niebadane)	-	-	1 240	665	1 905
Stan na dzień 01.01.2015 r. (badane)	-	-	899	349	1 248
Zwiększenia w tym:	-	-	144	47	191
- utworzenie	-	-	144	47	191
Zmniejszenia w tym:	-	-	57	-	57
- rozwiązanie	-	-	57	-	57
Stan na dzień 30.09.2015 r. (niebadane)	-	-	986	396	1 382

Nota 7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Informacje na temat istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych zostały zaprezentowane w pkt. 15, nota 8 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 8. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Pozostałe należności, w tym:	3 847	1 259
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	3 039	1 079
- z tytułu dywidend	588	141
- inne	220	39
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	3 847	1 259

Nota 9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	71	52
Składka członkowska	-	1
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	44	11
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	115	64

Nota 10. KAPITAŁ WŁASNY

Struktura i zmiany kapitału zakładowego Spółki zostały zaprezentowane pkt 15 nota 12 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 11. KREDYTY I POŻYCZKI

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 nie nastąpiło naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, której stroną jest Spółka, bądź jej jednostki zależne.

Nota 12. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	30.09.2016 (niebadane)		31.12.2015 (badane)	
	Aktywa	Zobowiązania	Aktywa	Zobowiązania
Pożyczki udzielone, w tym:	389	-	371	-
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-
Razem aktywa i zobowiązania finansowe	389	-	371	-
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	389	-	371	-

Informacja na temat wartości godziwych pochodnych instrumentów finansowych została zaprezentowana w pkt 15 nota 17 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 13. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Poręczenie spłaty kredytu	10 675	10 950
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	4 528	1 126
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	4 827	2 000
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	196	198
Razem zobowiązania warunkowe	20 226	14 274

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

	Udzielone w walucie	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
gwarancja bankowa Polimex-Mostostal SA	PLN	33	33
gwarancja bankowa dla Enap SA	PLN	-	547
gwarancja bankowa dla APS Energia Czechy	EUR	862	426
poręczenie za spłatę kredytu inwestycyjnego Enap SA	PLN	4 600	4 600
poręczenie za spłatę limitu na produkty o charakterze gwarancyjnym Enap SA	PLN	3 000	2 000
poręczenie za spłatę kredytu obrotowego APS Energia Czechy	CZK	2 075	2 050
poręczenie za spłatę limitu na spłatę kredytu odnawialnego w AB Enap SA	PLN	-	2 000
poręczenie za spłatę limitu na spłatę kredytu w rachunku bieżącym w AB Enap SA	PLN	4 000	2 300
poręczenie za spłatę limitu na produkty o charakterze gwarancyjnym APS RUS	RUB	1 827	-
gwarancja bankowa dla APS Energia Czechy (ABB SRO)	EUR	325	38
gwarancja bankowa dla Aldesa Nowa Energia	PLN	8	19
gwarancja bankowa dla Elektrobudowa SA	PLN	57	57
gwarancja bankowa dla Uniwersytet Warszawski	PLN	6	6
gwarancja bankowa dla Mitsubishi Hitachi Power Systems	PLN	326	-
gwarancje bankowe dla Polimex Opole	PLN	2 911	-
Razem		20 030	14 076

16. Informacja o instrumentach finansowych

KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FINANSOWYCH	Stan na 30.09.2016 r. (niebadane)			Stan na 31.12.2015 r. (badane)		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
2. Pożyczki i należności własne	113	11 693	11 806	73	22 788	22 861
- należności z tytułu dostaw i usług	113	5 447	5 560	73	9 804	9 877
- pożyczki udzielone	-	389	389	-	371	371
- pozostałe należności	-	3 847	3 847	-	1 259	1 259
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	2 010	2 010	-	11 354	11 354
3. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
4. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
5. Aktywa finansowe wyłączone z zakresu MSR 39	-	-	-	-	-	-

KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Stan na 30.09.2016 r. (niebadane)			Stan na 31.12.2015 r. (badane)		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	4 033	11 430	15 463	1 712	7 248	8 960
- oprocentowane kredyty i pożyczki	4 033	3 373	7 406	1 712	362	2 074
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	8 057	8 057	-	6 886	6 886
- pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSR 39	951	792	1 743	347	550	897
- zobowiązania z tytułu leasingu	951	792	1 743	347	550	897

Opis istotnych pozycji w ramach poszczególnych kategorii instrumentów finansowych

Pożyczki i należności własne

Pożyczki udzielone

Na dzień 30 września 2016 roku Spółka wykazuje krótkoterminowe pożyczki udzielone podmiotowi zależnemu OOO APS Energia Ukraina w wysokości 389 tys. zł, z czego 310 tys. zł kapitał, 79 tys. zł odsetki.

Należności z tytułu dostaw i usług

Na dzień 30 września 2016 r. udział należności handlowych trzech największych kontrahentów APS Energia wyniósł około 49% salda tej pozycji.

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Na dzień 30 września 2016 r. udział zobowiązań handlowych trzech największych kontrahentów APS Energia wyniósł około 29% salda tej pozycji.

Kredyty bankowe

W ramach zaprezentowanych kredytów i pożyczek na dzień 30 września 2016 roku APS Energia wykazuje kredyt inwestycyjny na kwotę 1 773 tys. zł, kredyt hipoteczny w wysokości 2 956 tys. zł, pożyczkę od spółki zależnej ENAP SA w wysokości 1 000 tys. zł oraz kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1 677 tys. zł.

Na dzień 30 września 2016 r. wartość limitów kredytowych w rachunku bieżącym APS Energia wyniosła 3 500 tys. zł, z terminem spłaty przypadającym na czerwiec 2018 roku oraz 2 000 tys. zł, z terminem spłaty przypadającym na maj 2017 roku.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej ani też nie dokonywano zmiany klasyfikacji instrumentów finansowych. Na dzień 30 września 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka nie posiadała instrumentów pochodnych.

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

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

19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Należności brutto	Zobowiązania	Dywidenda
Jednostka zależna:								
30.09.2016 r.								
OOO APS Energia RUS	7 442	42	-	-	-	2 343	-	1 632
TOO APS Energia Kazachstan	976	-	-	-	-	626	-	-
APS Energia Czech s.r.o.	152	457	11	-	-	81	-	-
OOO APS Energia Ukraina	23	-	-	19	-	669	405	-
ENAP S.A.	99	8	7	-	10	-	1 520	1 500
31.12.2015 r.								
OOO APS Energia RUS	13 809	218	-	-	-	1 119	210	2 565
TOO APS Energia Kazachstan	1 726	-	-	-	-	786	379	250
APS Energia Czech s.r.o.	723	973	9	-	-	125	-	-
OOO APS Energia Ukraina	47	2	-	25	-	643	-	-
ENAP S.A.	534	2 238	23	21	-	96	591	-
30.09.2015 r.								
OOO APS Energia RUS	11 781	88	-	-	-	1 621	20	2 565
TOO APS Energia Kazachstan	1 283	-	-	-	-	826	59	250
APS Energia Czech s.r.o.	416	834	7	-	-	46	-	-
OOO APS Energia Ukraina	-	2	-	19	-	630	19	-
ENAP S.A.	196	1 045	22	19	-	500	446	-

Należności z tytułu udzielonych pożyczek	30.09.2016	31.12.2015
	(niebadane)	(badane)
a) Jednostki zależne		
OOO APS Energia Ukraina	389	371
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek	30.09.2016	31.12.2015
	(niebadane)	(badane)
a) Jednostki zależne		
ENAP SA	1 000	-
Udzielone przez Spółkę zobowiązania warunkowe i gwarancje	30.09.2016	31.12.2015
a) Poręczenia		
Enap S.A. – poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego	4 600	4 600
Enap S.A. - poręczenie spłaty limitu na produkty o charakterze gwarancyjnym	3 000	2 000
Enap S.A. - poręczenie spłaty kredytu odnawialnego	-	2 000
Enap S.A. – poręczenie spłaty limitu kredytu w rachunku bieżącym	4 000	2 300
APS Energia Czech s.r.o. – poręczenie spłaty kredytu obrotowego	2 075	2 050
APS RUS - poręczenie spłaty limitu na produkty o charakterze gwarancyjnym	1 827	-
b) Gwarancje bankowe		
Gwarancja bankowa dla Enap S.A.	-	547
Gwarancja bankowa dla APS Energia Czech s.r.o.	862	426
Gwarancja bankowa dla APS Czechy	325	38
Razem zobowiązania warunkowe	16 689	13 961

Wynagrodzenia członków zarządu i kadry kierowniczej

Wynagrodzenie członków zarządu i kadry kierowniczej Spółki APS Energia S.A. za okresy 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku oraz 30 września 2015 roku zostały zaprezentowane w pkt. 20 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

20. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki

Nie wystąpiły istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które nie zostały odzwierciedlone w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za dany okres.

Piotr Szewczyk

.....
Prezes Zarządu

Paweł Szumowski

.....
Wiceprezes Zarządu

Jolanta Murawska

.....
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zielonka k/Warszawy, dnia 14 listopada 2016 r.