



GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2020 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -31.03.2020	01.01 -31.03.2019	01.01 -31.03.2020	01.01 -31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	14 940	20 878	3 398	4 858
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 654	-2 540	-1 286	-591
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-6 250	-2 534	-1 422	-590
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-6 154	-2 298	-1 400	-535
Zysk (strata) netto	-6 154	-2 298	-1 400	-535
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-6 154	-2 298	-1 400	-535
Suma dochodów całkowitych	-7 535	-1 990	-1 714	-463
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-7 535	-1 990	-1 714	-463
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	442	-2 259	101	-526
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 229	-488	-962	-114
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	469	239	107	56
Przepływy pieniężne netto razem	-3 318	-2 508	-755	-584
Liczba akcji (w szt.)	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,22	-0,08	-0,05	-0,02
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,22	-0,08	-0,05	-0,02
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe	46 981	42 900	10 320	10 074
Aktywa obrotowe	53 316	66 832	11 712	15 694
Aktywa razem	100 297	109 732	22 032	25 768
Zobowiązania długoterminowe	25 021	21 240	5 496	4 988
Zobowiązania krótkoterminowe	27 828	33 509	6 113	7 869
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	47 448	54 983	10 423	12 911
Kapitały własne	47 448	54 983	10 423	12 911

Dane dotyczące śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -31.03.2020	01.01 -31.03.2019	01.01 -31.03.2020	01.01 -31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	7 355	11 942	1 673	2 779
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 426	-425	-552	-99
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 916	-443	436	-103
Zysk (strata) netto	1 934	-439	440	-102
Suma dochodów całkowitych	1 934	-439	440	-102
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 896	-2 640	431	-614
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	34	880	8	205
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 446	91	-784	21
Przepływy pieniężne netto razem	-1 516	-1 669	-345	-388
Liczba akcji (w szt.)	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,07	-0,02	0,02	0,00
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,07	-0,02	0,02	0,00

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe	36 817	36 512	8 088	8 574
Aktywa obrotowe	30 921	34 714	6 792	8 152
Aktywa razem	67 738	71 226	14 880	16 726
Zobowiązania długoterminowe	18 691	18 634	4 106	4 376
Zobowiązania krótkoterminowe	8 471	13 950	1 861	3 276
Kapitały własne	40 576	38 642	8 913	9 074

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

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

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalone przez NBP

	31 marca 2020	31 grudnia 2019	31 marca 2019
Średni kurs w okresie	4,3963	4,3018	4,2978
Kurs na koniec okresu	4,5523	4,2585	4,3013

Spis treści

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	6
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	7
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM</i>	8
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	9
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. Informacje ogólne	10
2. Zmiany w organizacji Grupy w ciągu okresu śródrocznego	11
3. Zasady sporządzania i prezentacji	11
4. Zasady rachunkowości	12
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania	12
6. Zastosowane kursy walut	12
7. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	13
8. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy Kapitałowej	13
9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	14
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	14
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	15
12. Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe - emisje, wykup i spłaty	16
13. Informacje dotyczące dywidendy	17
14. Segmenty operacyjne i geograficzne	17
15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	20
Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	20
Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	20
Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	21
Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	21
Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	21
Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	23
Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE	24
Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	24
Nota 9. ZAPASY	25
Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	25
Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	25
Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	26
Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY	26
Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI	26
Nota 15. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	27
Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY	27
Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	28
Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	28
16. Informacje o istotnych postępowaniach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji wraz z informacją o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	29
17. Informacja o instrumentach finansowych	30
18. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych	31
19. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy	31
20. Transakcje z podmiotami powiązanymi	32

21. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej	33
22. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu	34
23. Stan posiadania akcji i uprawnień do akcji Spółki przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej i jego zmiany	34
24. Poręczenia i gwarancje	34
25. Stanowisko Zarządu Spółki Dominującej odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	34
26. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	35
27. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią i Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	35
II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.....	37
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	<i>37</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	<i>38</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>	<i>39</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	<i>40</i>
INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	41
1. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	41
2. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny	41
3. Noty do sprawozdania finansowego	42
Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	42
Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	43
Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	43
Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	43
Nota 5. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	45
Nota 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE	45
Nota 7. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	46
Nota 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	46
Nota 9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	46
4. Transakcje z podmiotami powiązanymi	48

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	NOTA	01.01 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01-31.03.2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	1	14 940	20 878
Przychody ze sprzedaży produktów		7 135	11 333
Przychody ze sprzedaży usług		3 404	5 071
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		4 401	4 474
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	14 427	17 367
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		10 816	14 141
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 611	3 226
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		513	3 511
Pozostałe przychody operacyjne	3	1 594	272
Koszty sprzedaży		2 232	2 562
Koszty ogólnego zarządu		3 806	3 680
Pozostałe koszty operacyjne	3	1 723	81
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-5 654	-2 540
Przychody finansowe	4	43	326
Koszty finansowe	4	639	320
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-6 250	-2 534
Podatek dochodowy	5	-96	-236
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-6 154	-2 298
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		-6 154	-2 298
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		-6 154	-2 298
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą z tytułu:		- 1 381	308
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-1 381	308
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-
Suma dochodów całkowitych		- 7 535	- 1 990
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		- 7 535	- 1 990
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	6		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,22	-0,08
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,22	-0,08
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,22	-0,08
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,22	-0,08
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		31.03.2020	31.12.2019
	Nota	(niebadane)	(badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		46 981	42 900
Rzeczowe aktywa trwałe	7,8	39 346	35 231
Wartości niematerialne	7	4 444	4 443
Pozostałe aktywa finansowe	17	901	1 137
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 290	2 089
Aktywa obrotowe		53 316	66 832
Zapasy	7,9	15 371	12 486
Należności handlowe	7	29 333	43 188
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		102	101
Pozostałe należności	10	984	425
Pozostałe aktywa finansowe	17	326	154
Rozliczenia międzyokresowe	11	2 121	2 081
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 079	8 397
AKTYWA RAZEM		100 297	109 732
PASYWA			
Kapitały własne		47 448	54 983
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		47 448	54 983
Kapitał zakładowy	12	5 637	5 637
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Pozostałe kapitały	13	24 795	24 795
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-2 982	-1 601
Niepodzielony wynik finansowy		16 324	5 687
Wynik finansowy bieżącego okresu		-6 154	10 637
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących		-	-
Zobowiązania długoterminowe		25 021	21 240
Kredyty i pożyczki	14	4 583	954
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 370	2 266
Zobowiązania finansowe		15 337	15 323
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		2 141	2 131
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	467	467
Pozostałe rezerwy	16	123	99
Zobowiązania krótkoterminowe		27 828	33 509
Kredyty i pożyczki	14	4 930	7 250
Zobowiązania finansowe		1 310	1 133
Zobowiązania handlowe		14 300	13 908
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		734	1 573
Pozostałe zobowiązania		3 433	6 420
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		476	280
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	2 094	2 334
Pozostałe rezerwy	16	551	611
PASYWA RAZEM		100 297	109 732

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

NOTA	Kapitał	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	
	zakładowy	zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej							Pozostałe kapitały
	12		13						
Trzy miesiące zakończone 31 marca 2020 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	5 637	9 828	24 795	-1 601	5 687	10 637	54 983	-	54 983
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. po korektach (badane)	5 637	9 828	24 795	-1 601	5 687	10 637	54 983	-	54 983
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Płatność w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	10 637	-5 511	5 126	-	5 126
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-5 126	-5 126	-	-5 126
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-1 381	-	-6 154	-7 535	-	-7 535
Kapitał własny na dzień 31 marca 2020 r. (niebadane)	5 637	9 828	24 795	-2 982	16 324	-6 154	47 448	-	47 448
Trzy miesiące zakończone 31 marca 2019 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.	5 637	9 828	20 422	-2 242	5 756	6 841	46 242	-	46 242
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r. po korektach (badane)	5 637	9 828	20 422	-2 242	5 756	6 841	46 242	-	46 242
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Płatność w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	6 841	-6 841	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	308	-	-2 298	-1 990	-	-1 990
Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 r. (niebadane)	5 637	9 828	20 422	-1 934	12 597	-2 298	44 252	-	44 252

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<i>NOTA</i>	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.03.2019 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-6 250	-2 534
Korekty razem		7 532	385
Amortyzacja		808	771
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-1 297	263
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		409	302
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-93	-39
Zmiana stanu rezerw		-276	-650
Zmiana stanu zapasów		-2 885	-4 180
Zmiana stanu należności		13 296	4 422
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-2 597	-1 442
Zmiana stanu pozostałych aktywów		-39	1 151
Inne korekty		206	-213
Gotówka z działalności operacyjnej		1 282	-2 149
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-840	-110
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		442	-2 259
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		160	99
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		96	94
Inne wpływy inwestycyjne		64	5
Wydatki		4 389	587
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		4 389	587
Inne wydatki inwestycyjne		-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-4 229	-488
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		4 253	721
Kredyty i pożyczki		4 253	721
Inne wpływy finansowe		-	-
Wydatki		3 784	482
Spłaty kredytów i pożyczek		2 945	115
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		430	65
Odsetki		409	302
Inne wydatki finansowe		-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		469	239
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)		-3 318	-2 508
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-3 318	-2 508
F. Środki pieniężne na początek okresu		8 397	4 351
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		5 079	1 843

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

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

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest:

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

Na dzień 31 marca 2020 roku w skład Grupy Kapitałowej APS Energia poza APS Energia S.A. wchodziło 7 podmiotów o profilu produkcyjnym, usługowym i handlowym.

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

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

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

Nazwa jednostki	Kraj/Miasto siedziby	Przedmiot działalności	Udział w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów (w %)		
			31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
APS Energia S.A.	Polska/Stanisławów Pierwszy	j.w.	Jednostka dominująca		
OOO APS Energia RUS	Rosja/ Jekaterynburg	Dystrybucja, produkcja, montaż oraz serwis urządzeń	100%	100%	100%
APS Energia Caucasus LLC	Azerbejdżan/ Baku	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
TOO APS Energia Kazachstan	Kazachstan/Narsułtan	dystrybucja oraz serwis urządzeń	100%	100%	100%
ENAP S.A.	Polska/Wilczkowice Górne	wykonywanie instalacji elektrycznych budynków i budowli	100%	100%	100%
APS Energia Czech s.r.o	Czechy/Praga	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
OOO APS Energia Ukraina	Ukraina/Kijów	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%
APS Energia Turk Ltd. Sti.	Turcja/Ankara	dystrybucja urządzeń	100%	100%	100%

Konsolidacją pełną zostały objęte wszystkie spółki Grupy APS Energia.

Zarząd APS Energia SA

Skład Zarządu APS Energia S.A. według stanu na dzień 31 marca 2020 r. przedstawiał się następująco:

Piotr Szewczyk - Prezes Zarządu
Paweł Szumowski - Wiceprezes Zarządu

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

Rada Nadzorcza APS Energia SA

Skład Rady Nadzorczej APS Energia S.A. według stanu na dzień 31 marca 2020 r. przedstawiał się następująco:

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

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

2. Zmiany w organizacji Grupy w ciągu okresu śródrocznego

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku nie nastąpiły zmiany w organizacji Grupy APS Energia.

3. Zasady sporządzenia i prezentacji

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy a jednostkowe sprawozdanie finansowe, sytuację Spółki na dzień 31 marca 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku, wyniki ich działalności za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku i 31 marca 2019 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitale własnym za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku i 31 marca 2019 roku.

Śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej APS Energia za rok 2019.

Zaprezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 31 marca 2020 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku oraz 31 marca 2019 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2019 roku podlegały badaniu, opinia biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2019 została wydana w dniu 3 kwietnia 2020 roku.

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

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

4. Zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego Grupa oraz Jednostka dominująca zastosowały takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2019 za wyjątkiem przyjętych z dniem 1 stycznia 2020 roku nowych standardów, które zostały opisane w pkt 7.

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

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku:

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – reforma Referencyjnej Stopy Procentowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).

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

6. Zastosowane kursy walut

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

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

Średnie kursy wymiany złotego ustalone przez NBP na dzień	31 marca 2020 ⁽¹⁾	31 grudnia 2019 ⁽²⁾
AZN	2,4967	2,2654
KZT	0,0094	0,0100
UAH	0,1508	0,1502
CZK	0,1665	0,1676
RUB	0,0528	0,0596
TRY	0,6314	0,6762

(1) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 marca 2020 roku.

(2) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Średni kurs wymiany złotego ustalane przez NBP za okres sprawozdawczy	01.01 -	01.01 -
	31.03.2020 ⁽¹⁾	31.03.2019 ⁽²⁾
AZN	2,3733	2,2319
KZT	0,0101	0,0100
UAH	0,1554	0,1388
CZK	0,1691	0,1670
RUB	0,0575	0,0580
TRY	0,6368	0,7015

(1) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku.

(2) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku.

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

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

Korekty błędów nie miały miejsca w prezentowanych okresach.

Dla sprawozdań finansowych Grupy za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2020 r. efektywne są następujące zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później).

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

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

W I kwartale 2020 r. Grupa APS realizowała „Strategię rozwoju Grupy APS Energia 2019-2021” przyjętą uchwałą Zarządu w dniu 12 lutego 2019 r.

Cele strategiczne Grupy to:

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

- budowanie wartości dodanej dla akcjonariuszy dzięki generowaniu dodatniej EVA (Economic Value Added) dla całej Grupy APS Energia w każdym okresie rocznym.

Celem Grupy jest osiągnięcie średniorocznego wzrostu organicznego przychodów na poziomie do 20% r/r.

Jako istotne dokonanie w I kwartale 2020 r. należy wskazać podpisanie umowy kupna nieruchomości zabudowanej pomiędzy OOO APS Energia Rus z siedzibą w Jekaterenburgu a ZAO Uralenergo – Sojuz, zgodnie z którą OOO APS Energia Rus nabył budynek administracyjno - produkcyjny o łącznej powierzchni 2,5 tys. m kw. oraz prawa użytkownika wieczystego do części gruntu, na którym znajduje się ten budynek. Do nabytego budynku została przeniesiona działalność produkcyjna kupującego, co zwiększa zdolności produkcyjne OOO APS Energia Rus około 2,5-krotnie. Szerszy opis zamieszczono w Nocie 8 poniżej (RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE, Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych).

Negatywnym zdarzeniem tuż po zakończeniu okresu sprawozdawczego było natomiast otrzymanie przez OOO APS Energia Rus pisma od kontrahenta zawierającego jednostronne wypowiedzenie umowy. Umowa, o której mowa została podpisana w dniu 15 października 2019 r. pomiędzy spółką zależną Emitenta OOO APS Energia Rus a AO Zavod Invertor i dotyczy dostawy urządzeń zasilania awaryjnego dla dwóch bloków elektrowni atomowej na łączną wartość 22 800 tys. zł netto (Umowa). O podpisaniu Umowy Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 16/2019 z dnia 15 października 2019 r. Po otrzymaniu informacji Zarząd Spółki oraz spółka zależna podjęły działania celem uregulowania sytuacji biznesowej związanej z projektem i ochrony interesów Grupy APS Energia. Ze względu na wczesny etap realizacji kontraktu (planowane dostawy na lata 2022-2025) nie występuje potrzeba zawiązania rezerw. Informacja na ten temat oraz stanowisko Emitenta zostały przedstawione w raporcie bieżącym nr 3/2020 z dnia 2 kwietnia 2020 r.

Z drugiej strony po zakończeniu okresu sprawozdawczego wystąpiły dwa istotne zdarzenia pozytywne:

- zwycięstwo oferty Emitenta złożonej złożona w przetargu zorganizowanym przez AO „Koncern Tytan-2” na dostawę systemów zasilania bezprzerwowego dla czterech bloków energetycznych elektrowni atomowej „Akkuyu”, o wartości 21,77 mln USD oraz

- otrzymanie subwencji finansowej z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 r. programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm.

Szarsze informacje na ten temat przedstawiono w punkcie 21 poniżej („Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe...”).

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. Ma on również charakter projektowy, co istotnie utrudnia porównywalność wyników w okresach sprawozdawczych z uwagi na różnorodną ich liczbę, specyfikę i wartość jednostkową. W prezentowanym okresie śródrocznym opisana wyżej prawidłowość została wzmocniona efektami pandemii COVID 19.

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku Grupa APS Energia osiągnęła sprzedaż niższą o 5 937 tys. zł niż w analogicznym okresie 2019 roku. Redukcja przychodów Grupy w I kwartale 2020 r. wynikała głównie ze spadku przychodów Emitenta oraz ENAP S.A. za miesiąc marzec 2020 roku - o ponad 50% w porównaniu z przychodami za analogiczny okres ubiegłego roku. Spadek przychodów ze sprzedaży za cały I kwartał 2020 roku na marzec wyniósł ok. 38% w przypadku Emitenta i ok. 50% w przypadku ENAP S.A. Wpływ na spadek przychodów miały w szczególności

ograniczenia zamówień, w tym ich opóźnienia, jak również opóźnienie w realizacji odbiorów przez klientów, spowodowane bieżącą sytuacją rynkową związaną z wprowadzonym w Polsce i innych krajach stanem epidemicznym wynikającym z rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19. Należy jednak podkreślić, iż ze względu na to, że na I kwartał każdego roku przypada zwykle najmniejsza część przychodów rocznych Grupy Kapitałowej Emitenta, w chwili obecnej brak jest jednoznacznych podstaw dla przewidywania, iż obecny spadek przychodów istotnie wpłynie na wyniki za cały rok 2020. Wpływ na kształtowanie się przychodów i sytuacji Emitenta i jego Grupy Kapitałowej w kolejnych okresach będą miały w szczególności czas trwania epidemii, ograniczenia nakładane na przedsiębiorców i pracowników, w tym związane z możliwością swobodnego przemieszczania się, jak również tempo zmniejszania tych ograniczeń oraz dalsze kształtowanie się sytuacji rynkowej spowodowanej ograniczeniami w okresie od marca 2020 roku.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku Grupa APS Energia odnotowała stratę netto w wysokości 6 154 tys. zł. W pierwszym kwartale 2019 strata netto Grupy wynosiła 2 298 tys. zł. Istotny wpływ na wynik za I kwartał 2020 miał spadek przychodów, którego przyczyny zostały opisane powyżej.

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

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

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

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

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

Okres użytkowania środków trwałych

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

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

Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów

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

Rezerwy

Rezerwy na świadczenia pracownicze (rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe) zostały oszacowane na podstawie metod aktuarnych. Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w

wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.

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

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

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

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Umowy o usługę budowlaną

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

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

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

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

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

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

W pierwszym kwartale 2020 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W dniu 29 kwietnia 2019 roku ZWZ Emitenta podjęło uchwałę nr 16/2019 w przedmiocie wyrażenia zgody i upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych w celu umorzenia w oparciu o program odkupu. Zgodnie z Programem Zarząd Emitenta jest upoważniony do nabycia nie więcej niż 4 515 494 akcji Spółki. Łączna kwota za jaką mogą zostać nabyte akcje własne wyniesie do 22.577.470 zł, jednak nie więcej niż suma części zysków Spółki, za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., przeznaczanych, zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia, na utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych Spółki w celu umorzenia. Cena za jedną akcję własną wyniesie do 5,00 zł, jednak nie mniej niż wartość nominalna akcji. Zwyczajne Walne Zgromadzenie APS Energia S.A. z dnia 29 kwietnia 2019 r. uchwałą nr 15/2019 przeznaczyło na utworzenie kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji

własnych Spółki celem umorzenia z zysku netto Spółki za rok 2019 kwotę 4.296.346,66 zł. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 5 maja 2020 r. cały zysk netto przeznaczyło wyłącznie na kapitał zapasowy oraz na wypłatę dywidendy, w kwotach wskazanych w punkcie 13 poniżej.

13. Informacje dotyczące dywidendy

W dniu 7 kwietnia 2020 roku Zarząd APS Energia S.A. podjął uchwałę w przedmiocie wniosku Zarządu co do sposobu podziału zysku netto Emitenta za rok 2019. Zarząd złożył wniosek do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, aby zysk netto Emitenta za rok 2019 w kwocie 3 361 tys. zł został przeznaczony na:

- 1) kapitał zapasowy w kwocie 1.952 tys. zł
- 2) wypłatę dywidendy akcjonariuszom Spółki w łącznej kwocie 1.409 tys. zł, co stanowi 5 groszy na jedną akcję Emitenta.

Uzasadnieniem do proponowanego podziału zysku była sytuacja gospodarcza i prognozy związane z dalszym pogarszaniem się sytuacji gospodarczej z powodu epidemii COVID-19. Powyższe stanowiło przyczynę przeznaczenia 58,1% zysku netto na kapitał zapasowy.

Natomiast uzasadnieniem dla przeznaczenia części zysku Spółki na wypłatę dywidendy była polityka Spółki w zakresie wypłaty dywidendy w granicy do 30 % zysku netto Grupy APS Energia, lub więcej, jeśli pozwoli na to bieżąca sytuacja Spółki, zgodnie z przyjętą Polityką Dywidendową. W związku z sytuacją finansową Spółki umożliwiającą realizowanie planów inwestycyjnych i rozwojowych przyjętych na rok 2020 w ramach obowiązującej Strategii, a także przy uwzględnieniu zabezpieczania Spółki przed ekonomicznymi skutkami epidemii, zdaniem Zarządu przeznaczenie 13,2 % skonsolidowanego zysku netto Grupy na wypłatę dywidendy było uzasadnione i znajdowało pokrycie w posiadanych na ten moment podejmowania uchwały aktywach finansowych Spółki.

W dniu 27 kwietnia 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia części zysku netto za 2019 r. w kwocie 1 409 tys. zł na wypłatę dywidendy akcjonariuszom.

W dniu 5 maja 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie APS Energia S.A. podjęło uchwałę nr 14/2020 w przedmiocie podziału zysku Emitenta za 2019 r. Zgodnie z podjętą ww. uchwałą, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta postanowiło zysk Emitenta za 2019 r. w kwocie 3 361 tys. zł przeznaczyć:

- 1) na kapitał zapasowy kwotę 1 952 tys. zł.,
- 2) na wypłatę dywidendy akcjonariuszom Spółki kwotę 1 409 tys. zł, co stanowi 5 groszy na 1 akcję Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta ustaliło jako dzień dywidendy datę 15 maja 2020 r. oraz dzień wypłaty dywidendy datę 25 maja 2020 r.

W dniu 25 maja 2020 r. Spółka dokonała wypłaty dywidendy zgodnie z podjętą uchwałą nr 14/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 5 maja 2020 r.

14. Segmenty operacyjne i geograficzne

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

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

- **systemy zasilania**, w tym: systemy zasilania awaryjnego odbiorników stała i zmiennoprądowych, prostowniki, zasilacze buforowe, falowniki, przemienniki częstotliwości, filtry aktywne, systemy nadzoru układów zasilania, a także ogniwa paliwowe i inne urządzenia wchodzące w skład systemów zasilania,
- **usługi dla energetyki przemysłowej**, w tym: opracowanie koncepcji automatyzacji procesów technologicznych, opracowanie dokumentacji projektowej wykonawczej, kompletację urządzeń aparatury obiektowej oraz sterującej, wykonanie prefabrykatów montażowych, realizację dostaw aparatury kontrolno-

pomiarowej na obiekty, demontaże i montaż obiektowe aparatury obiektowej, tras kablowych oraz magistral komunikacyjnych, w tym światłowodowych, demontaże i montaż szaf/stojaków krosowych, szaf systemów sterowania, stacji operatorskich i UPSów wraz z podłączeniem i sprawdzeniem, wykonanie instalacji zasilania i napięcia gwarantowanego, wykonanie prac pomiarowo-regulacyjnych, rozruch mechaniczny i technologiczny w zakresie wykonanych instalacji wraz ze szkoleniem obsługi, opracowanie dokumentacji powykonawczej oraz kompleksowe usługi: projektowanie, montaż, instalacja, uruchomienie, serwis gwarancyjny i pogwarancyjny urządzeń zasilających produkcji własnej,

- **pozostałe segmenty**, prowadzenie szkoleń i doradztwa w zakresie systemów zasilania dla przemysłu oraz jednostek naukowych, organizacja seminariów naukowo-technicznych, sprzedaż towarów i materiałów.

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

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	7 135	3 264	4 541	-	1 594	16 534
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	7 135	3 264	4 541	-	1 594	16 534
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	7 059	3 549	3 819	-	6 038	20 465
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	1 723	1 723
Zysk/ (strata) segmentu	76	-285	722	-	-6 167	-5 654

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2019 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	11 333	4 993	4 552	-	272	21 150
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	11 333	4 993	4 552	-	272	21 150
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	9 371	4 530	3 466	-	6 242	23 609
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	81	81
Zysk/ (strata) segmentu	1 962	463	1 086	-	-6 051	-2 540

Informacje geograficzne

Segmenty geograficzne za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r. (niebadane)

Segmenty	Łącznie pozostałe kraje				
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	7 154	1 862	5 219	705	

Segmenty geograficzne za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r. (niebadane)

Segmenty	Łącznie pozostałe kraje				
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	9 827	2 874	8 172	5	

15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	01.01 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01 - 31.03.2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	7 135	11 333
Przychody ze sprzedaży usług	3 404	5 071
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 401	4 474
Suma przychodów ze sprzedaży	14 940	20 878
Pozostałe przychody operacyjne	1 594	272
Przychody finansowe	43	326
Suma przychodów ogółem	16 577	21 476

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01 - 31.03.2019 (niebadane)
Amortyzacja	808	771
Zużycie materiałów i energii	5 368	9 333
Usługi obce	2 888	4 956
Podatki i opłaty	207	175
Wynagrodzenia	6 989	7 428
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 676	1 777
Pozostałe koszty rodzajowe	700	1 047
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	18 636	25 487
Zmiana stanu produktów	-1 680	-4 953
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-102	-151
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 232	-2 562
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 806	-3 680
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	10 816	14 141

Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.03.2019 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	111	39
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	1 370	87
Dotacje rządowe	67	70
Pozostałe	46	76
RAZEM	1 594	272

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.03.2019 (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 612	10
Pozostałe	111	71
RAZEM	1 723	81

Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.03.2019 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	42	8
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	315
Pozostałe	1	3
RAZEM	43	326

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.03.2019 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	362	310
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	271	-
Pozostałe	6	10
RAZEM	639	320

Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z ZYSKÓW I STRAT	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.03.2019 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	9	28
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	9	28
Odroczony podatek dochodowy	-105	-264
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-105	-264
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	-96	-236

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.12.2019 (badane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	2 089	2 187
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	237	1 040
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	43
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	7	52
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	47
Pozostałe rezerwy	-	86
Pozostałe aktywa	71	13
Kontrakty długoterminowe	131	290
Dyskonto należności długoterminowych	-	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	1	62
Odpisy aktualizujące zapasy	12	98
Odpisy aktualizujące należności	15	349
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	37	1 142
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	20
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	54
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	6	15
Pozostałe rezerwy	1	45
Pozostałe aktywa	9	-
Kontrakty długoterminowe	-	794
Dyskonto należności długoterminowych	-	1
Ujemne różnice kursowe	1	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	3	68
Odpisy aktualizujące zapasy	17	62
Odpisy aktualizujące należności	-	83
różnice kursowe z przeliczenia	1	4
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 290	2 089
REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.12.2019 (badane)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	2 266	2 737
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	162	552
Różnica okresu amortyzacji	19	2
Leasing	-	-
Pozostałe aktywa	37	211
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	106	339
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	16	1 028
Różnica okresu amortyzacji	4	12
Leasing	-	63
Pozostałe aktywa	12	144
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	-	809
różnice kursowe z przeliczenia	-42	5
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 370	2 266

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 290	2 089
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 370	2 266
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-80	-177

Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.03.2019 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-6 154	-2 298
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-6 154	-2 298
Efekt rozwodnienia:	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-6 154	-2 298

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.03.2019 (niebadane)
Średnia ważona liczba akcji przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przypadających na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494

Zysk (strata) na jedną akcję	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.03.2019 (niebadane)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	-0,22	-0,08
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,22	-0,08

Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Zapasy	Należności	Razem
Stan na dzień 01.01.2020 r. (badane)	99	-	2 483	3 367	5 949
Zwiększenia w tym:	70	-	63	1 612	1 745
- utworzenie	70	-	63	1 612	1 745
Zmniejszenia w tym:	54	-	51	1 370	1 475
- rozwiązanie	-	-	49	1 370	1 419
- wykorzystanie	54	-	2	-	56
różnice kursowe z przeliczenia	-13	-	-	-186	-199
Stan na dzień 31.03.2020 r. (niebadane)	102	-	2 495	3 423	6 020
Stan na dzień 01.01.2019 r. (badane)	-	-	2 217	940	3 157
Zwiększenia w tym:	-	-	73	3	76
- utworzenie	-	-	73	3	76
Zmniejszenia w tym:	-	-	58	87	145
- rozwiązanie	-	-	58	87	145
- wykorzystanie	-	-	-	-	-
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	34	34
Stan na dzień 31.03.2019 r. (niebadane)	-	-	2 232	890	3 122

Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W dniu 27 lutego 2020 r. została podpisana notarialna umowa kupna - sprzedaży nieruchomości zabudowanej pomiędzy OOO APS Energia Rus z siedzibą w Jekaterenburgu a ZAO Uralenergo - Sojuz . O zawarciu przedwstępnej umowy kupna - sprzedaży dotyczących tej nieruchomości Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 18/2019 z dnia 3 grudnia 2019 r.

Zgodnie z Umową OOO APS Energia Rus nabył budynek administracyjno - produkcyjny o łącznej powierzchni 2,5 tys. m kw. oraz prawa użytkowania wieczystego do części gruntu, na którym znajduje się ten budynek, za cenę 80 000 tys. RUB netto plus VAT 16 000 tys. RUB (4 800 tys. zł netto plus VAT 960 tys. zł, po przeliczeniu według średniego kursu, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na dzień podpisania Umowy).

1,8 tys. m kw. przedmiotowego budynku stanowi powierzchnia produkcyjno-magazynowa , a 0,7 tys. m kw. powierzchnia administracyjno-biurowa. Do nabytego budynku została przeniesiona działalność produkcyjna kupującego, co zwiększa zdolności produkcyjne OOO APS Energia Rus około 2,5-krotnie. Stosownej zmianie uległ również adres siedziby OOO APS Energia Rus.

Zakup został sfinansowany w 20% z środków własnych spółki OOO APS Energia RUS, a w 80% z kredytu hipotecznego udzielonego przez bank AO Gazprombank .

Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 31 marca 2020 roku zobowiązanie z tytułu zawarcia powyżej opisanego zakupu nieruchomości wyniosło łącznie 3 942 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2020 roku zobowiązanie z tytułu zawarcia umów leasingu nieruchomości (opisanych w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019, nota 8) wyniosło łącznie 14 538 tys. zł, w tym: leasing gruntu 3 038 tys. zł, leasing budynku 11 500 tys. zł.

W rzeczowych aktywach trwałych Grupy na dzień 31 marca 2020 roku, zostały ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania zidentyfikowane na podstawie MSSF 16, o łącznej wartości netto 26 096 tys. zł, na co składają się:

- Budynki 19 516 tys. zł,
- Grunty 3 808 tys. zł,
- Urządzenia techniczne i maszyny 202 tys. zł,
- Środki transportu 2 359 tys. zł,
- Inne środki trwałe 211 tys. zł.

Nota 9. ZAPASY

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Materiały na potrzeby produkcji	5 833	4 817
Półprodukty i produkty w toku	5 218	4 562
Produkty gotowe	3 045	1 905
Towary	1 275	1 202
Zapasy ogółem, w tym:	15 371	12 486
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	7 900	7 900

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 01.01.2020 r. (badane)	1 949	211	305	18	2 483
Zwiększenia w tym:	39	24	-	-	63
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jak koszt w okresie	39	24	-	-	63
Zmniejszenia w tym:	2	-	49	-	51
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	2	-	49	-	51
Stan na dzień 31.03.2020 r. (niebadane)	1 986	235	256	18	2 495
Stan na dzień 01.01.2019 r. (badane)	1 749	159	247	62	2 217
Zwiększenia w tym:	60	-	13	-	73
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jak koszt w okresie	60	-	13	-	73
Zmniejszenia w tym:	7	-	50	1	58
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	7	-	50	1	58
Stan na dzień 31.03.2019 r. (niebadane)	1 802	159	210	61	2 232

Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Pozostałe należności, w tym:	984	425
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	661	97
- z tytułu ceł	17	22
- inne	306	306
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	984	425

Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
- ubezpieczenia majątkowe	69	68
- koszty przyszłych okresów	310	109
- aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	1 659	1 860
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	83	44
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 121	2 081

Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy – struktura

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

Zmiana stanu kapitału zakładowego

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym.

Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kapitał zapasowy	18 397	18 397
Pozostały kapitał rezerwowy	6 398	6 398
RAZEM	24 795	24 795

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. W dniu 29 kwietnia 2019 Zwyczajne Walne Zgromadzenie APS Energia S.A. uchwałą nr 15/2019 przeznaczyło 4 296 tys. zł na utworzenie kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki celem umorzenia .

Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kredyty w rachunku bieżącym	3 602	5 830
Kredyty bankowe	5 911	2 374
Pożyczki	-	-
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	9 513	8 204
- długoterminowe	4 583	954
- krótkoterminowe	4 930	7 250

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	4 930	7 250
Kredyty i pożyczki długoterminowe	4 583	954
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	641	954
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	3 942	-
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	9 513	8 204

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

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	489	496
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	741	764
Rezerwy na pozostałe świadczenia	1 331	1 541
Razem, w tym:	2 561	2 801
- długoterminowe	467	467
- krótkoterminowe	2 094	2 334

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2020 r. (badane)	496	-	764	1 541
Utworzenie rezerwy	-	-	104	-
Koszty wypłaconych świadczeń	8	-	92	-
Różnice kursowe	-	-	-35	-209
Stan na 31.03.2020 r. (niebadane)	488	-	741	1 332
- długoterminowe	467	-	-	-
- krótkoterminowe	21	-	741	1 332
Stan na dzień 01.01.2019 r. (badane)	372	-	747	637
Utworzenie rezerwy	228	-	555	1 541
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-	548	719
Rozwiązanie rezerwy	104	-	20	-
Różnice kursowe	-	-	30	82
Stan na dzień 31.12.2019 r. (badane)	496	-	764	1 541
- długoterminowe	467	-	-	-
- krótkoterminowe	29	-	764	1 541

Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY

Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2020 r. (badane)	653	53	4	710
Utworzone w ciągu roku obrotowego	61	-	-	61
Wykorzystane	82	15	-	97
Rozwiązane	-	-	-	-

Stan na 31.03.2020 r. (niebadane)	632	38	4	674
- długoterminowe	123	-	-	123
- krótkoterminowe	509	38	4	551
Stan na dzień 01.01.2019 r. (badane)	488	53	132	673
Utworzone w ciągu roku obrotowego	746	61	-	807
Wykorzystane	284	61	128	473
Rozwiązane	297	-	-	297
Stan na dzień 31.12.2019 r. (badane)	653	53	4	710
- długoterminowe	99	-	-	99
- krótkoterminowe	554	53	4	611

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.03.2020 (niebadane)		31.12.2019 (badane)	
	Aktywa	Zobowiązania	Aktywa	Zobowiązania
Pożyczki udzielone	-	-	20	-
Gwarancje bankowe/depozyty bankowe	1 227	-	1 271	-
Razem aktywa i zobowiązania finansowe	1 227	-	1 291	-
- długoterminowe	901	-	1 137	-
- krótkoterminowe	326	-	154	-

Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	4 681	7 794
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	161	170
Razem zobowiązania warunkowe	4 842	7 964

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 (128 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 522 745 tenge (33 tys. zł). W dniu 20 marca 2013 r. Sąd pierwszej instancji podtrzymał decyzję organów skarbowych. W dniu 9 października 2013 r. Sąd drugiej instancji utrzymał w mocy wyrok Sądu pierwszej instancji. APS Energia S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem Sądu i uważa, iż jest ono niezgodne z przepisami. W dniu 29 lipca 2014 roku Zarząd APS Energia S.A. uchylił uchwałę w sprawie zakończenia działalności Filii APS Energia S.A. w Kazachstanie i podjął decyzję o wznowieniu jej działalności.

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Udzielone w walucie	31.03.2020	31.12.2019
gwarancja bankowa dla Polimex Opole	PLN	389	1 393
gwarancja bankowa dla Mitsubishi Hitachi Power Systems	PLN	163	163
gwarancja bankowa dla Siemens	PLN	15	15
gwarancja bankowa dla Termomecanica	PLN	117	117
gwarancja bankowa dla Lotos Asphalt Sp. z o.o.	PLN	87	87
gwarancja bankowa Revico S.A.	PLN	-	174
gwarancja bankowa dla PGE Dystrybucja	PLN	3	3
gwarancja bankowa dla KT Kinetics Technology SpA	PLN	143	143

gwarancja bankowa dla Budimex S.A. oraz Técnicas Reunidas S.A.	PLN	92	200
gwarancja bankowa dla PSE S.A.	PLN	8	8
gwarancja bankowa dla PGE GIEK S.A.	PLN	6	6
gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek THALES Polska Sp. z o.o.	PLN	8	25
gwarancja bankowa AJM Sp. z o.o.	PLN	91	91
gwarancja bankowa Elektromontaż-Poznań S.A.	PLN	102	102
gwarancja bankowa Control Process S.A.	PLN	70	70
gwarancja bankowa Polskie LNG	PLN	122	-
gwarancja rękojmi Alstal	PLN	19	19
gwarancja rękojmi Polimex Mostostal	PLN	74	74
gwarancja rękojmi ENEA	PLN	-	59
gwarancja należytego wykonania umowy Grupa Azoty ZA Puławy	PLN	71	71
gwarancja należytego wykonania umowy ZRE Katowice	PLN	68	68
gwarancja należytego wykonania umowy Elektrobudowa	PLN	-	132
gwarancja bankowa ZRE Katowice	PLN	20	20
gwarancja bankowa Zakłady Remontowe Energetyki Katowice S.A.	PLN	29	29
gwarancja rękojmi Polimex Mostostal	PLN	35	35
gwarancja przetargowa ENEA	PLN	10	10
gwarancja rękojmi RAFAKO	PLN	179	179
gwarancja rękojmi DOOSAN	PLN	40	40
gwarancja należytego wykonania umowy Polimex Mostostal	PLN	674	-
gwarancja bankowa МОСИНЖПРОЕКТ	RUB	-	87
gwarancja bankowa Русатом Оверсиз	RUB	1 100	1 273
gwarancja bankowa НПО ИСКРА	RUB	-	2 316
gwarancja bankowa ГАЗПРОМ КОМПЛЕКТАЦИЯ	RUB	-	29
gwarancja bankowa АО АСЭ	RUB	653	756
gwarancja bankowa АВИАДВИГАТЕЛЬ-ОДК	RUB	293	-
Razem w PLN		4 681	7 794

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 istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej.

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

17. Informacja o instrumentach finansowych

KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FINANSOWYCH	Stan na 31.03.2020 r.			Stan na 31.12.2019 r.		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	4 325	27 219	31 544	4 665	40 239	44 904
- należności z tytułu dostaw i usług	3 424	25 909	29 333	3 528	39 660	43 188
- pożyczki udzielone	-	-	-	-	20	20
- pozostałe należności	-	984	984	-	425	425
- pozostałe aktywa finansowe	901	326	1 227	1 137	134	1 271
2. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
3. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	5 079	5 079	-	8 397	8 397

KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Stan na 31.03.2020 r.			Stan na 31.12.2019 r.		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
- pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	4 583	19 230	23 813	954	21 158	22 112
- oprocentowane kredyty i pożyczki	4 583	4 930	9 513	954	7 250	8 204
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	14 300	14 300	-	13 908	13 908
3. Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9	15 337	1 310	16 647	15 323	1 133	16 456
- zobowiązania z tytułu leasingu	15 337	1 310	16 647	15 323	1 133	16 456

Opis istotnych pozycji w ramach poszczególnych kategorii instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Należności z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem należności handlowych są należności z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółkę APS Energia S.A. oraz OOO APS Energia RUS. Na dzień 31 marca 2020 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 49% salda tej pozycji.

Depozyty bankowe

Na dzień 31 marca 2020 r. Grupa wykazuje jako pozostałe aktywa finansowe, depozyty bankowe stanowiące zabezpieczenia pod kontrakty w kwocie 1 227 tys. zł (długoterminowe w wysokości 901 tys. zł, krótkoterminowe w wysokości 326 tys. zł.)

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Kredyty bankowe

W ramach zaprezentowanych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 9 513 tys. zł na dzień 31 marca 2020 r. Grupa Kapitałowa APS Energia wykazuje:

- kredyty w rachunkach bieżących na kwotę 3 602 tys. zł,
- kredyty inwestycyjne na kwotę 1 380 tys. zł,
- kredyt hipoteczny na kwotę 3 942 tys. zł,
- kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności na kwotę 580 tys. zł,
- pozostałe 9 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2020 r. Grupa posiadała limity kredytowe w rachunkach bieżących o wartości 8 825 tys. zł. Termin spłaty przyznaných linii kredytowych przypada na połowę 2020 roku. Wartość pozostających do dyspozycji limitów kredytowych w rachunku bieżącym spółek Grupy Kapitałowej APS Energia wyniosła 5 223 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem zobowiązań handlowych są zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółkę APS Energia S.A. oraz OOO APS Energia RUS. Na dzień 31 marca 2020 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 12% salda tej pozycji.

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

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

Na dzień 31 marca 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r. Grupa nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

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

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

20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje z Zarządami spółek, transakcje z udziałem innych członków kluczowego personelu i innych podmiotów powiązanych. Nie wystąpiły również należności i zobowiązania od jednostek powiązanych na dzień 31 marca 2020 r.

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

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe dotyczące podmiotów powiązanych z Grupą.

Pożyczki otrzymane od Członków Zarządu i Akcjonariuszy

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 r. spółki z Grupy nie otrzymały pożyczek do Członków Zarządu oraz Akcjonariuszy.

Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku spółki z Grupy nie dokonały sprzedaży na rzecz podmiotów powiązanych.

Wynagrodzenie wypłacone lub należne Członkom Zarządu

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 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 2019 (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 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01 - 31.03.2019 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia wypłacane Członkom Zarządu APS Energia SA (wynagrodzenia i narzuty)	165	135
Krótkoterminowe świadczenia wypłacane Członkom Zarządu ENAP SA (wynagrodzenia i narzuty)	101	94
Razem	266	229

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

	01.01 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01 - 31.03.2019 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	91	88
Razem	91	88

Informacje dotyczące uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej, podjętych po zakończeniu okresu sprawozdawczego, odpowiednio w sprawie przyjęcia oraz częściowego odstąpienia od „Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w APS Energia S.A.” zostały przedstawione w punkcie 21 poniżej.

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

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

W dniu 29 kwietnia 2020 roku Grupa Kapitałowa APS Energia otrzymała subwencję finansową z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 r. programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm : Emitent - w wysokości 3 500 tys. zł oraz ENAP S.A. - w wysokości 1 360 tys. zł. Zgodnie z postanowieniami Regulaminu Programu, celami szczegółowymi Programu są między innymi udostępnienie beneficjentom finansowania na warunkach preferencyjnych, w istotnej części bezzwrotnego, dla zapewnienia im płynności i stabilności finansowej w okresie poważnych zakłóceń w gospodarce w związku ze skutkami pandemii COVID-19 oraz stabilizacja finansowa beneficjentów celem ochrony miejsc pracy i bezpieczeństwa finansowego obywateli. Łącznie przedsiębiorca, który utrzyma co najmniej 100% poziom zatrudnienia oraz wykaże stratę gotówkową na sprzedaży większą niż 25% wartości subwencji finansowej, będzie mógł zachować 75% kwoty subwencji finansowej w formie bezzwrotnej.

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

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

W dniu 5 maja 2020 r. Uchwałą nr 15/2020 Zwyczajne Walne Zgromadzenie APS Energia S.A. przyjęło, zgodnie z wymogami Ustawy o ofercie publicznej [...] „Politykę Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w APS Energia S.A.” (Polityka). W dniu 3 czerwca 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę, w której postanowiła odstąpić od stosowania tej Polityki w zakresie premii dla Zarządu na zasadach wynikających z przyjętej Polityki Wynagrodzeń. Na skutek tego, do określenia wysokości premii przyznawanych Członkom Zarządu za 2019 rok stosować się będzie dotychczasowe dyskrecyjne decyzje Rady Nadzorczej. W treści uchwały wskazano, iż podejmowano ją przy uwzględnieniu długoterminowego interesu Spółki, w związku z wystąpieniem epidemii COVID-19 na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz w państwach, do których Spółka eksportuje urządzenia. Bardziej szczegółowe informacje zostały zawarte w raporcie bieżącym nr 14/2020.

W dniu 8 czerwca 2020 r., w raporcie bieżącym nr 15/2020, Zarząd APS Energia S.A. poinformował, iż oferta złożona w przetargu zorganizowanym przez AO „Koncern Tytan-2” na dostawę systemów zasilania bezprzerwowego dla bloków energetycznych Nr 1, 2, 3, 4 elektrowni atomowej „Akkuyu” uzyskała największą liczbę punktów i - jak wskazano w protokole z przetargu - na podstawie oceny i porównywania ofert została uznana przez komisję przetargową za zwycięzcę. AO „Koncern Tytan-2” jest rosyjską spółką holdingową będącą jednym z uczestników projektu budowy pierwszej tureckiej elektrowni atomowej „Akkuyu”.

Wartość złożonej oferty wynosi 21,77 mln USD, co stanowi równowartość 85,32 mln zł (według średniego kursu USD,

ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na dzień wystąpienia zdarzenia). Planowany termin zakończenia realizacji wszystkich dostaw objętych ofertą przypada na rok 2024.

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

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

Według stanu na dzień 16 czerwca 2020 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki byli:

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

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 3 kwietnia 2020 roku nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

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

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

* Stan na dzień 3 kwietnia 2020 roku

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

24. Poręczenia i gwarancje

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

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

Zarząd Spółki Dominującej nie publikował prognoz wyników na rok 2020.

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

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

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

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

Czynniki zewnętrzne negatywne:

- osłabienie się i duże wahania kursu RUB w kontekście makro ryzyk ekonomicznych (wojna handlowa z USA);
- pogorsząca się koniunktura i ograniczenia dostępu na rynku rosyjskim (recesja, duża inflacja r/r, spadek ceny ropy);
- wzrost konkurencji i w konsekwencji spadek marżowości oferowanych produktów i usług;
- możliwe negatywne zmiany w relacjach handlowych w strefie UE związane z Brexitem;
- dobra koniunktura gospodarcza w kraju (2017, 2018 i 2019 r.) – przewidywane istotne pogorszenie koniunktury w 2020 r. (spadek PKB r/r);
- skutki epidemii koronawirusa COVID-19 na ogólną sytuację gospodarczą i działalność Grupy.

Czynniki zewnętrzne pozytywne:

- zmniejszenie niepewności związanej z Brexitem po wynikach wyborów parlamentarnych, przeprowadzenie ostatecznych rozmów z przedstawicielami UE przez nowy rząd;
- zgromadzone rezerwy walutowe w federacji Rosyjskiej: około 500 mld USD (przy jednoczesnym spadku cen ropy na światowych);
- utrzymujące się relatywnie niskie koszty produkcji i zatrudnienia w porównaniu do konkurencji np. z krajów Zachodniej Europy;
- wzrost inwestycji krajowych, w sektorze T&T (finansowanie UE + krajowe = 5 + 2 mld PLN).

Czynniki wewnętrzne negatywne:

- duży, powiększający się, udział rynków wschodnich (rosyjskojęzycznych);
- ryzyko odejścia inżynierów do obszaru IT (większa rotacja pracowników).

Czynniki wewnętrzne pozytywne:

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

Ryzyko związane z globalną sytuacją makroekonomiczną spowodowane pandemią

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

- konieczność zamknięcia zakładów produkcyjnych (na okres przymusowej kwarantanny, co spowodowałoby czasowe wstrzymanie produkcji i sprzedaży skutkujące spadkiem przychodów ze sprzedaży, a co za tym idzie spadkiem zysku netto),
- opóźnienia płatności od kontrahentów,
- opóźnienia w dostawach komponentów do produkcji – na dzień publikacji raportu brak opóźnień dotyczących głównych komponentów,
- brak nowych zamówień (wstrzymanie lub opóźnianie inwestycji),
- zmniejszenie skali działań marketingowych (dotyczy np. ograniczenia delegacji oraz spotkań biznesowych, udziału w targach, konferencjach),
- możliwe turbulencje w gospodarce Rosji związane ze spadkiem cen ropy naftowej (konflikt na linii OPEC – Rosja) i recesją, możliwe zagrożenie dla sprzedaży na rynkach WNP na których działalność prowadzi Emitent,
- wystąpienie problemów lub brak możliwości realizacji przyjętej Strategii do 2021 r. (w szczególności przychodów i poziomu marż),
- braki kadrowe i związane z tym brak możliwości realizacji kontraktów.

II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

	NOTA	01.01 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01 - 31.03.2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży		7 355	11 942
Przychody ze sprzedaży produktów		6 271	11 087
Przychody ze sprzedaży usług		304	227
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		780	628
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1	7 459	9 856
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		6 801	9 273
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		658	583
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		-104	2 086
Pozostałe przychody operacyjne	2	152	118
Koszty sprzedaży		921	1 191
Koszty ogólnego zarządu		1 457	1 378
Pozostałe koszty operacyjne	2	96	60
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-2 426	-425
Przychody finansowe	3	4 761	314
Koszty finansowe	3	419	332
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 916	-443
Podatek dochodowy	4	-18	-4
Zysk (strata) netto		1 934	-439
Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-
Suma dochodów całkowitych		1 934	-439
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	5		
Podstawowy za okres obrotowy		0,07	-0,02
Rozwodniony za okres obrotowy		0,07	-0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		0,07	-0,02
Rozwodniony za okres obrotowy		0,07	-0,02
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.03.2020	31.12.2019
		(niebadane)	(badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		36 817	36 512
Rzeczowe aktywa trwałe		29 715	29 485
Wartości niematerialne		3 972	3 915
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych		1 771	1 771
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 359	1 341
Aktywa obrotowe		30 921	34 714
Zapasy	6	10 476	8 565
Należności handlowe	6	11 127	20 117
Pozostałe należności	7	4 994	200
Pozostałe aktywa finansowe		418	418
Rozliczenia międzyokresowe	8	91	83
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 815	5 331
AKTYWA RAZEM		67 738	71 226
PASYWA			
Kapitały własne		40 576	38 642
Kapitał zakładowy		5 637	5 637
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Pozostałe kapitały		19 816	19 816
Niepodzielony wynik finansowy		3 361	-
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 934	3 361
Zobowiązania długoterminowe		18 691	18 634
Kredyty i pożyczki		640	713
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 645	1 645
Zobowiązania finansowe		15 100	14 957
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		837	874
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		346	346
Pozostałe rezerwy		123	99
Zobowiązania krótkoterminowe		8 471	13 950
Kredyty i pożyczki		872	3 638
Zobowiązania finansowe		1 043	956
Zobowiązania handlowe		3 345	5 309
Pozostałe zobowiązania		2 061	2 873
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		149	149
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		468	433
Pozostałe rezerwy		533	592
PASYWA RAZEM		67 738	71 226

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Trzy miesiące zakończone 31 marca 2020 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r.	5 637	9 828	-	19 816	-	3 361	38 642
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2020 r. po korektach	5 637	9 828	-	19 816	-	3 361	38 642
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	3 361	-3 361	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	1 934	1 934
Kapitał własny na dzień 31 marca 2020 r. (niebadane)	5 637	9 828	-	19 816	3 361	1 934	40 576
Trzy miesiące zakończone 31 marca 2019 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.	5 637	9 828	-	15 520	-	6 833	37 818
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r. po korektach	5 637	9 828	-	15 520	-	6 833	37 818
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	6 833	-6 833	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-439	-439
Kapitał własny na dzień 31 marca 2019 r. (niebadane)	5 637	9 828	-	15 520	6 833	-439	37 379

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.03.2019 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 916	-443
Korekty razem	-20	-2 197
Amortyzacja	540	522
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	66	231
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-89	49
Zmiana stanu rezerw	-	45
Zmiana stanu zapasów	-1 911	-2 741
Zmiana stanu należności	4 196	-563
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 777	198
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-8	100
Inne korekty	-37	-38
Gotówka z działalności operacyjnej	1 896	-2 640
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 896	-2 640
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	246	1 138
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	95	39
Z aktywów finansowych	151	1 099
Wydatki	212	258
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	212	258
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	34	880
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	-	613
Kredyty i pożyczki	-	613
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	3 446	522
Spłaty kredytów i pożyczek	2 838	43
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	391	248
Odsetki	217	231
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 446	91
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-1 516	-1 669
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 516	-1 669
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-45
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 331	1 896
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	3 815	227

INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

Korekty błędów nie miały miejsca w prezentowanych okresach.

Dla sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2020 r. efektywne są następujące zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później).

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

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

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

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

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

Okres użytkowania środków trwałych

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

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

Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów

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

Rezerwy

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

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

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

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Umowy o usługę budowlaną

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

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

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

3. Noty do sprawozdania finansowego

Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01-31.03.2020	01.01-31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Amortyzacja	540	522
Zużycie materiałów i energii	4 233	8 382
Usługi obce	719	987
Podatki i opłaty	169	133
Wynagrodzenia	3 790	3 785
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	773	792
Pozostałe koszty rodzajowe	175	214
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	10 399	14 815
Zmiana stanu produktów	-1 118	-2 821
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-102	-152

Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-921	-1 191
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 457	-1 378
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	6 801	9 273

Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.03.2020 (niebadane)	01.01-31.03.2019 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	89	39
Dotacje rządowe	38	38
Pozostałe	25	41
RAZEM	152	118

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.03.2020 (niebadane)	01.01-31.03.2019 (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	78	10
Pozostałe	18	50
RAZEM	96	60

Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-31.03.2020 (niebadane)	01.01-31.03.2019 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	74	21
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	4 687	293
Dywidendy otrzymane	-	-
Pozostałe	-	-
RAZEM	4 761	314

KOSZTY FINANSOWE	01.01-31.03.2020 (niebadane)	01.01-31.03.2019 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	218	238
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	195	-
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	6
Aktualizacja wartość inwestycji	6	88
RAZEM	419	332

Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01-31.03.2020 (niebadane)	01.01-31.03.2019 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-18	-4
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-18	-4
Obciążenie podatkowe wykazane w jednostkowym rachunku zysków i strat	-18	-4

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01 - 31.12.2019 (badane)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 341	1 068
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	34	536
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	19
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	6	34
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	47
Pozostałe rezerwy	-	12
Pozostałe aktywa	-	3
Kontrakty długoterminowe	-	21
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	1	21
Odpisy aktualizujące udziały	-	19
Odpisy aktualizujące zapasy	12	65
Odpisy aktualizujące należności	15	295
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	16	263
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	38
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	6	15
Pozostałe rezerwy	-	9
Pozostałe aktywa	7	-
Kontrakty długoterminowe	-	120
Dyskonto należności długoterminowych	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	3	15
Odpisy aktualizujące udziały	-	-
Odpisy aktualizujące zapasy	-	4
Odpisy aktualizujące należności	-	62
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 359	1 341
<hr/>		
REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 -31.03.2020 (niebadane)	01.01 -31.12.2019 (badane)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	1 645	1 699
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	4	19
Różnica okresu amortyzacji	3	15
Leasing środków trwałych	-	-
Pozostałe aktywa	1	4
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	4	73
Różnica okresu amortyzacji	4	10
Leasing środków trwałych	-	63
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 645	1 645
<hr/>		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 359	1 341
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	1 645	1 645
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-286	-304

Nota 5. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

	01.01- 31.03.2020 (niebadane)	01.01- 31.03.2019 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 934	-439
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	1 934	-439
Efekt rozwodnienia	-	-
Zysk/strata netto wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	1 934	-439

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01- 31.03.2020 (niebadane)	01.01- 31.03.2019 (niebadane)
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494

	01.01 - 31.03.2020 (niebadane)	01.01 - 31.03.2019 (niebadane)
Zysk (strata) na jedną akcję		
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,07	-0,02
Rozwodniony za okres obrotowy	0,07	-0,02

Nota 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Zapasy	Należności handlowe	Razem
Stan na dzień 01.01.2020 r. (badane)	-	-	2 099	1 900	3 999
Zwiększenia w tym:	-	-	63	78	141
- utworzenie	-	-	63	78	141
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny	-	-	-	15	15
Stan na dzień 31.03.2020 r. (niebadane)	-	-	2 162	1 993	4 155
Stan na dzień 01.01.2019 r. (badane)	-	-	1 776	649	2 425

Zwiększenia w tym:	-	-	73	10	83
- utworzenie	-	-	73	10	83
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.03.2019 r. (niebadane)	-	-	1 849	659	2 508

Nota 7. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Pozostałe należności, w tym:	4 994	200
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	420	45
- z tytułu dywidend	4 574	-
- inne	-	155
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	4 994	200

Nota 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	69	56
- koszty przyszłych okresów	22	22
- aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	-	-
- pozostałe	-	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	91	83

Nota 9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Poręczenie spłaty kredytu	6 276	6 276
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	2 867	3 955
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	3 960	4 583
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	161	170
Razem zobowiązania warunkowe	13 264	14 984

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 (128 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 522 745 tenge (33 tys. zł). W dniu 20 marca 2013 r. Sąd pierwszej instancji podtrzymał decyzję organów skarbowych. W dniu 9 października 2013 r. Sąd drugiej instancji utrzymał w mocy wyrok Sądu pierwszej instancji. APS Energia S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem Sądu i uważa, iż jest ono niezgodne z przepisami. W dniu 29 lipca 2014 roku Zarząd APS Energia S.A. uchylił uchwałę w sprawie zakończenia działalności Filii APS Energia S.A. w Kazachstanie i podjął decyzję o wznowieniu jej działalności.

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	udzielone w walucie	31.03.2020	31.12.2019
gwarancja bankowa dla APS Energia Czechy (FIAMM)	EUR	1 366	1 278
poręczenie za spłatę kredytu inwestycyjnego Enap SA	PLN	4 600	4 600
poręczenie za spłatę kredytu obrotowego APS Energia Czechy	CZK	1 676	1 676
gwarancja bankowa dla Polimex Opole	PLN	389	1 393
gwarancja bankowa dla Mitsubishi Hitachi Power Systems	PLN	163	163
APS RUS poręczenie spłaty limitu na produkty o charakterze gwarancyjnym	RUB	3 960	4 583
gwarancja bankowa dla APS Energia Czechy (Cetin)	EUR	85	80
gwarancja bankowa dla Siemens	PLN	15	15
gwarancja bankowa dla Termomecanica	PLN	117	117
gwarancja bankowa dla Lotos Asphalt Sp. z o.o.	PLN	87	87
gwarancja bankowa Revico S.A.	PLN	-	174
gwarancja bankowa dla PGE Dystrybucja	PLN	3	3
gwarancja bankowa dla KT Kinetics Technology SpA	PLN	143	143
gwarancja bankowa dla Budimex S.A. oraz Técnicas Reunidas S.A.	PLN	92	200
gwarancja bankowa dla PSE S.A.	PLN	8	8
gwarancja bankowa dla PGEGIEK S.A.	PLN	6	6
gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek THALES Polska Sp. z o.o.	PLN	8	25
gwarancja bankowa AJM Sp. z o.o.	PLN	91	91
gwarancja bankowa Elektromontaż-Poznań S.A.	PLN	102	102
gwarancja bankowa Control Process S.A.	PLN	70	70
gwarancja bankowa Polskie LNG	PLN	122	-
Razem w PLN		13 103	14 814

4. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe w tym dywidenda	Koszty finansowe	Należności handlowe i pozostałe brutto	Zobowiązania
Jednostka zależna:							
okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 r.							
OOO APS Energia RUS	2 150	-	-	4 740	-	8 555	-
TOO APS Energia Kazachstan	-	-	-	10	-	757	13
APS Energia Czech s.r.o.	128	-	5	-	-	218	-
OOO APS Energia Ukraina	-	-	-	3	-	289	-
ENAP S.A.	-	11	2	-	-	-	9
APS TURK	-	-	-	-	-	-	-
okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2019 r.							
OOO APS Energia RUS	4 330	326	-	12	-	5 906	324
TOO APS Energia Kazachstan	22	-	-	3	-	305	-
APS Energia Czech s.r.o.	2	-	4	-	-	4	-
OOO APS Energia Ukraina	8	-	-	6	-	239	11
ENAP S.A.	1	11	-	-	-	-	23
APS TURK	-	-	-	-	-	-	-

Należności z tytułu udzielonych pożyczek

	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
a) Jednostki zależne	337	337
OOO APS Energia Ukraina	337	337

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku dokonano odpisu należności z tytułu odsetek od pożyczki udzielonej jednostce zależnej APS Energia Ukraina w wysokości 6 tys. zł. łączna wartość odsetek objętych odpisem na dzień 31 marca 2020 roku wyniosła 89 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2019 roku: 83 tys. zł).

Udzielone przez Spółkę zobowiązania warunkowe i gwarancje

Jednostki zależne	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
a) Poręczenia		
Enap S.A. – poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego	4 600	4 600
APS Energia Czech s.r.o. – poręczenie spłaty kredytu obrotowego	1 676	1 676
APS RUS - poręczenie spłaty limitu na produkty o charakterze gwarancyjnym	3 960	4 583
b) Gwarancje bankowe		
Gwarancja bankowa dla APS Energia Czech s.r.o.	1 451	1 278
Razem zobowiązania warunkowe	11 687	12 137

Wynagrodzenia członków zarządu i kadry kierowniczej

Wynagrodzenie członków zarządu i kadry kierowniczej Spółki APS Energia S.A. za okresy 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2020 roku oraz 31 marca 2019 roku zostały zaprezentowane w pkt. 20 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Piotr Szewczyk

.....

Prezes Zarządu

Paweł Szumowski

.....

Wiceprezes Zarządu

Jolanta Murawska

.....

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

Stanisławów Pierwszy, dnia 16 czerwca 2020 r.