



GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -30.09.2020	01.01 -30.09.2019	01.01 -30.09.2020	01.01 -30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	58 246	84 647	13 113	19 647
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 331	-5	-1 200	-1
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-6 985	-700	-1 572	-162
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-7 366	-947	-1 658	-220
Zysk (strata) netto	-7 366	-947	-1 658	-220
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-7 366	-947	-1 658	-220
Suma dochodów całkowitych	-9 439	-499	-2 125	-116
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-9 439	-499	-2 125	-116
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 905	1 768	-429	410
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 909	-110	-880	-26
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-129	-1 940	-29	-450
Przepływy pieniężne netto razem	-5 943	-282	-1 338	-65
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)	-0,26	-0,03	-0,06	-0,01
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,26	-0,03	-0,06	-0,01
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe	45 338	42 900	10 015	10 074
Aktywa obrotowe	48 987	66 832	10 822	15 694
Aktywa razem	94 325	109 732	20 837	25 768
Zobowiązania długoterminowe	27 269	21 240	6 024	4 988
Zobowiązania krótkoterminowe	22 921	33 509	5 063	7 869
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	44 135	54 983	9 750	12 911
Kapitały własne	44 135	54 983	9 750	12 911

Dane dotyczące śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	28 507	41 161	6 418	9 553
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 320	-809	-1 198	-188
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 697	-1 064	-382	-247
Zysk (strata) netto	-1 773	-923	-399	-214
Suma dochodów całkowitych	-1 773	-923	-399	-214
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-838	-4 018	-189	-933
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-88	4 030	-20	935
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 597	-1 489	-585	-346
Przepływy pieniężne netto razem	-3 523	-1 477	-793	-343
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)	-0,06	-0,03	-0,01	-0,01
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	-0,06	-0,03	-0,01	-0,01

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe	36 236	36 512	8 005	8 574
Aktywa obrotowe	30 886	34 714	6 823	8 152
Aktywa razem	67 122	71 226	14 828	16 726
Zobowiązania długoterminowe	20 715	18 634	4 576	4 376
Zobowiązania krótkoterminowe	10 947	13 950	2 418	3 276
Kapitały własne	35 460	38 642	7 833	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

	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 30.09.2019
Średni kurs w okresie	4,4420	4,3018	4,3086
Kurs na koniec okresu	4,5268	4,2585	4,3736

Spis treści

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	<i>6</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....</i>	<i>7</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM</i>	<i>8</i>
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	<i>9</i>
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.....	15
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	16
12. Dłużne i kapitałowe papiery wartościowe - emisje, wykup i spłaty	17
13. Informacje dotyczące dywidendy.....	17
14. Segmenty operacyjne i geograficzne.....	18
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	23
Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	24
Nota 9. ZAPASY	25
Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	25
Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	26
Nota 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	26
Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY	26
Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI	27
Nota 15. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	28
Nota 16. POZOSTAŁE REZERWY	28
Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	29
Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	29
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	30
17. Informacja o instrumentach finansowych	31
18. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych.....	32
19. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy	33
20. Transakcje z podmiotami powiązanymi	33

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	34
22. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu	35
23. Stan posiadania akcji i uprawnień do akcji Spółki przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej i jego zmiany	35
24. Poręczenia i gwarancje	35
25. Stanowisko Zarządu Spółki Dominującej odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	36
26. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	36
27. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięcie przez nią i Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	36
II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	38
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	38
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	39
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>	40
<i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	41
INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	42
1. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	42
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	42
3. Noty do sprawozdania finansowego	43
Nota 1. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	43
Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	44
Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	44
Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	44
Nota 5. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	46
Nota 6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE	47
Nota 7. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	47
Nota 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	47
Nota 9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	47
4. Transakcje z podmiotami powiązanymi	49

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

	NOTA	01.01 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01-30.09.2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	1	58 246	84 647
Przychody ze sprzedaży produktów		34 511	50 190
Przychody ze sprzedaży usług		10 171	15 631
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		13 564	18 826
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	47 251	62 788
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		36 790	48 104
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		10 461	14 684
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		10 995	21 859
Pozostałe przychody operacyjne	3	3 950	805
Koszty sprzedaży		6 822	7 648
Koszty ogólnego zarządu		10 973	11 058
Pozostałe koszty operacyjne	3	2 481	3 963
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-5 331	-5
Przychody finansowe	4	100	375
Koszty finansowe	4	1 754	1 070
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-6 985	-700
Podatek dochodowy	5	381	247
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-7 366	-947
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		-7 366	-947
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		-7 366	-947
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą z tytułu:		-2 073	448
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-2 073	448
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-
Suma dochodów całkowitych		-9 439	-499
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		-9 439	-499
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	6		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,26	-0,03
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,26	-0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,26	-0,03
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,26	-0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		30.09.2020	31.12.2019
	Nota	(niebadane)	(badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		45 338	42 900
Rzeczowe aktywa trwałe	7,8	37 869	35 231
Wartości niematerialne	7	4 407	4 443
Pozostałe aktywa finansowe	17	505	1 137
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 307	2 089
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		250	-
Aktywa obrotowe		48 987	66 832
Zapasy	7,9	16 451	12 486
Należności handlowe	7	27 081	43 188
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	101
Pozostałe należności	10	667	425
Pozostałe aktywa finansowe	17	517	154
Rozliczenia międzyokresowe	11	1 817	2 081
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 454	8 397
AKTYWA RAZEM		94 325	109 732
PASYWA			
Kapitały własne		44 135	54 983
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		44 135	54 983
Kapitał zakładowy	12	5 637	5 637
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Pozostałe kapitały	13	26 423	24 795
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-3 674	-1 601
Niepodzielony wynik finansowy		13 287	5 687
Wynik finansowy bieżącego okresu		-7 366	10 637
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących		-	-
Zobowiązania długoterminowe		27 269	21 240
Kredyty i pożyczki	14	6 780	954
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 623	2 266
Zobowiązania finansowe		14 966	15 323
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		2 239	2 131
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	467	467
Pozostałe rezerwy	16	194	99
Zobowiązania krótkoterminowe		22 921	33 509
Kredyty i pożyczki	14	4 664	7 250
Zobowiązania finansowe		1 177	1 133
Zobowiązania handlowe		11 240	13 908
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		211	1 573
Pozostałe zobowiązania		4 211	6 420
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		495	280
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15	435	2 334
Pozostałe rezerwy	16	488	611
PASYWA RAZEM		94 325	109 732

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

NOTA	Kapitał zakładowy 12	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały 13	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek z zagranicznych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	1 628	-	7 600	-9 228	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-1 409	-1 409	-	-1 409
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-2 073	-	-7 366	-9 439	-	-9 439
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r. (niebadane)	5 637	9 828	26 423	-3 674	13 287	-7 366	44 135	-	44 135
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	4 373	-	98	-4 204	267	-	267
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-167	-2 637	-2 804	-	-2 804
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	448	-	-947	-499	-	-499
Kapitał własny na dzień 30 września 2019 r. (niebadane)	5 637	9 828	24 795	-1 794	5 687	-947	43 206	-	43 206

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	NOTA	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-6 985	-700
Korekty razem		6 582	3 175
Amortyzacja		2 479	2 322
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-2 000	383
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 195	1 078
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-57	-15
Zmiana stanu rezerw		-1 927	-884
Zmiana stanu zapasów		-3 965	-3 662
Zmiana stanu należności		15 616	1 670
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-4 919	-612
Zmiana stanu pozostałych aktywów		264	3 293
Inne korekty		-104	-398
Gotówka z działalności operacyjnej		-403	2 475
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-1 502	-707
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-1 905	1 768
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		541	1 348
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		272	145
Inne wpływy inwestycyjne		269	1 203
Wydatki		4 450	1 458
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów		4 450	1 249
Inne wydatki inwestycyjne		-	209
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-3 909	-110
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		9 222	2 846
Kredyty i pożyczki		8 795	2 846
Inne wpływy finansowe		427	-
Wydatki		9 351	4 786
Spląty kredytów i pożyczek		5 555	635
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 192	537
Odsetki		1 195	1 077
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 409	2 537
Inne wydatki finansowe		-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-129	-1 940
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)		-5 943	-282
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-5 943	-282
F. Środki pieniężne na początek okresu		8 397	4 351
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		2 454	4 069

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

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

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest:

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

Na dzień 30 września 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 %)		
			30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
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 ww. spółki Grupy APS Energia.

Zarząd APS Energia SA

Skład Zarządu APS Energia S.A. według stanu na dzień 30 września 2020 r. przedstawiał się następująco:

Piotr Szewczyk - Prezes Zarządu
 Paweł Szumowski - Wiceprezes Zarządu

W dniu 15 maja 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę, w której postanowiła, iż Zarząd Spółki w 5-letniej kadencji rozpoczynającej się z dniem 5 maja 2020 r. składać się będzie z dwóch członków, po czym powołała na kolejną 5-letnią kadencję do Zarządu APS Energia S.A. Pana Piotra Szewczyka, któremu powierzyła pełnienie funkcji Prezesa Zarządu oraz Pana Pawła Szumowskiego, któremu powierzyła pełnienie funkcji Wiceprezesa Zarządu.

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

Rada Nadzorcza APS Energia SA

Skład Rady Nadzorczej ASP Energia S.A. według stanu na dzień 30 września 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

Zarząd APS Energia S.A. planując rozszerzenie i usprawnienie działalności Grupy Kapitałowej na rynku rosyjskim podjął decyzję o utworzeniu na terytorium Federacji Rosyjskiej spółki o nazwie „Spółka zarządzająca APS Energia Invest Sp. z o.o.” z siedzibą w Moskwie, która docelowo będzie pełniła funkcję operacyjno-zarządczą. Kapitał założycielski w kwocie 10 tys. rubli do nowopowstałej spółki zależnej został wniesiony na początku października 2020 roku.

3. Zasady sporządzania i prezentacji

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy a jednostkowe sprawozdanie finansowe, sytuację Spółki na dzień 30 września 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku, wyniki ich działalności za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku i 30 września 2019 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku i 30 września 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 30 września 2020 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku oraz 30 września 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 i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie zostały zatwierdzone przez Komisję Europejską do stosowania:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” (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 2023 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 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe”, zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - odroczenie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Faza 2 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później).

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

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

6. Zastosowane kursy walut

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

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

Średnie kursy wymiany złotego ustalone przez NBP na dzień	30 września 2020 ⁽¹⁾	31 grudnia 2019 ⁽²⁾
AZN	2,2708	2,2654
KZT	0,0089	0,0100
UAH	0,1365	0,1502
CZK	0,1666	0,1676
RUB	0,0493	0,0596
TRY	0,4983	0,6762

(1) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 30 września 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 -
	30.09.2020 ⁽¹⁾	30.09.2019 ⁽²⁾
AZN	2,3297	2,2655
KZT	0,0096	0,0101
UAH	0,1471	0,1472
CZK	0,1677	0,1675
RUB	0,0547	0,0593
TRY	0,5788	0,6803

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

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

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

W okresie sprawozdawczym 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 okresie sprawozdawczym 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 użytkowania 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 było natomiast otrzymanie w kwietniu 2020 roku przez OOO APS Energia Rus pisma od kontrahenta zawierającego jednostronne wypowiedzenie umowy. Umowa 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.

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 bezprzewodowego 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 wyniosła 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.

W dniu 7 lipca 2020 roku, w trakcie posiedzenia Komitetu Arbitrażowego AO "Koncern Rosenergoatom", rozstrzygającego skargi odnoszące się do wyników przetargu zorganizowanego przez AO "Koncern Tytan-2" na dostawę systemów zasilania bezprzewodowego dla bloków energetycznych elektrowni atomowej "Akkuyu", zapadła decyzja o odsunięciu od dalszego postępowania kilku uczestników konkursu, w tym APS Energia S.A.

Spółka skorzystała z procedury odwoławczej, w wyniku której w dniu 16 września 2020 roku otrzymała informację iż Komitet Arbitrażowy AO "Koncern Rosenergoatom" rozstrzygając korzystnie dla Spółki jedynie część skarg, nie przywrócił jej do dalszego postępowania. Zgodnie z obowiązującymi regułami oferentom, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia przysługuje procedura odwoławcza, z której Spółka, po dokonanej analizie protokołu, nie planuje ponownie korzystać.

9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Typowe sezonowe wahania aktywności branży związane są przede wszystkim z przebiegiem cykli remontowych w niektórych branżach istotnych dla działalności Grupy. Zwykle koncentracja prac ma miejsce w okresie wiosenno-letnim, natomiast najmniej prac prowadzonych jest w okresie zimowym. Wstrzymywanie na początku roku zleceń klientów z niezamkniętymi jeszcze budżetami remontowo-inwestycyjnymi powodują zwykle nasilenie sprzedaży w drugiej połowie roku, zwłaszcza na rynku polskim. W związku z tym przychody ze sprzedaży Grupy charakteryzują się sezonowością – pierwsze półrocze cechuje się historycznie najniższymi w roku przychodami ze sprzedaży. Zwiększenie udziału rynku polskiego w sprzedaży Grupy powoduje nasilenie zjawiska sezonowości sprzedaży. Ww. zjawiska zostały w bieżącym okresie sprawozdawczym zakłócone skutkami pandemii COVID-19, podczas której wiele z zaplanowanych aktywności inwestycyjno – remontowych zostało odłożonych przez potencjalnych odbiorców na okresy późniejsze.

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

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

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku wyniosły 58,2 mln PLN i były o 26,4 mln PLN niższe od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie 2019 roku. Najistotniejszy spadek dotyczył przychodów ze sprzedaży produktów (o 31,2%) oraz ze sprzedaży usług (o 34,9%). Pierwoplanową przyczyną spadku sprzedaży są skutki ograniczeń około pandemicznych wydłużających okres realizacji zamówień m.in. poprzez przesuwanie odbiorów dostaw przez klientów końcowych.

W III kwartałach 2020 roku udział sprzedaży krajowej wyniósł 44,3% (40,4% w analogicznym okresie 2019 r.). Rynek rosyjski stanowił 39,5% wartości przychodów ze sprzedaży w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku (47,3% w analogicznym okresie 2019 roku). Łącznie rynek polski i rosyjski wygenerowały 83,8% przychodów Grupy w bieżącym okresie sprawozdawczym. Zamierzona, w ramach realizowanej strategii rozwoju Spółki, zmiana struktury przychodów została zdynamizowana nową sytuacją makroekonomiczną wstrzymującą popyt w tradycyjnych sektorach rynku Spółki (branża generacji energii elektrycznej, branża wydobywcia i dystrybucji zasobów energetycznych) przy ustabilizowanym popycie na rynku pojazdów trakcyjnych.

Skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 r. wyniosły 47,3 mln PLN i były niższe o 24,7%. Niższa dynamika ich spadku w stosunku do sprzedaży jest konsekwencją obserwowanego okresowego obniżenia marż rynkowych, a przede wszystkim wzrostu udziału w przychodach wciąż niżej marżowego segmentu T&T.

Skonsolidowane koszty sprzedaży poniesione w ciągu III kwartałów 2020 r., były niższe o 10,8% r/r. Ich spadek wynika z ograniczonych aktywności prosprzedażowych spowodowanych wybuchem pandemii koronawirusa. Zanotowany spadek przychodów ze sprzedaży spowodował podjęcie przez Zarząd decyzji o istotnym zredukowaniu m.in. działalności marketingowej w kolejnych okresach. Koszty ogólnego zarządu wyniosły 11,0 mln PLN i były niższe o 0,8% (r/r), głównie z powodu podjętych kroków mających na celu optymalizację działań operacyjnych Grupy w związku z niestabilną i nieprzewidywalną sytuacją związaną z COVID-19. Z uwagi na oczekiwany wzrost zapotrzebowania rynkowego na ofertę Spółki w okresie postpandemicznym, Zarząd Emitenta podjął decyzję utrzymania strategicznych zasobów niezbędnych do niezwłocznej odpowiedzi na jej zaistnienie.

Za istotny należy uznać wzrost pozostałych przychodów operacyjnych o 3,1 mln PLN w związku z rozwiązanymi odpisami na należności.

Wypracowany przez Grupę w ciągu III kwartałów 2020 r. zysk brutto na sprzedaży, osiągnął poziom 11,0 mln PLN i był o 49,7% niższy od zysku ze sprzedaży za okres porównywalny 2019 r.

Skonsolidowany wynik operacyjny powiększony o amortyzację (EBITDA) za III kwartały 2020 r. wyniósł -2,9 mln PLN i był niższy o 5,2 mln PLN (r/r).

Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych skonsolidowany wynik netto za III kwartały 2020 r. wyniósł -7,4 mln PLN, natomiast za okres porównywalny 2019 r. wynik finansowy netto Grupy wyniósł -0,9 mln PLN.

Podsumowując, redukcja przychodów wynika z przesunięcia realizacji istotnej części kontraktów na kolejne okresy i jednocześnie mniejszej sprzedaży na rynku polskim i rosyjskim. Spadek ten wynikał również z wstrzymania lub całkowitego zaniechania części inwestycji w wielu sektorach gospodarki do których Grupa kieruje swoje produkty. W strukturze sprzedażowej utrzymany został wzrost udziału nowych grup produktowych charakteryzujących się niższą marżowością. Odsunięcie w czasie dodatkowych zamówień, wynikających z normalnej aktywności handlowców bezpośrednio u klientów, był przyczyną dodatkowego obniżenia poziomu sprzedaży. Dodatkowo część odbiorów wyprodukowanych już urządzeń zostało przesuniętych przez klientów na kolejne kwartały (wartość skonsolidowanych zapasów na koniec III kwartału wyniosła 16,5 mln PLN). Zanotowane straty, w opinii Zarządu, wydają się być do zrekomensowania wraz z ustabilizowaniem sytuacji makroekonomicznej i pandemicznej.

Na koniec września 2020 roku Grupa posiadała portfel zamówień o wartości przekraczającej 62,5 mln zł, z czego 24,4 mln zł do realizacji w 2020 roku. W kontraktach przeważają projekty realizowane na rynku krajowym. Grupa kontynuuje realizację portfela zleceń na bieżący rok, jak również zabezpiecza portfel zamówień na kolejne lata, zarówno na rynku krajowym, jak i także na zagranicznych rynkach.

Niewątpliwie nadzwyczajny wpływ na wyniki Grupy w pierwszych III kwartałach 2020 r. miała sytuacja wywołana pandemią COVID-19. Z początkiem wybuchu pandemii otoczenie gospodarcze na wszystkich rynkach odznaczało się

wysoką zmiennością i nieprzewidywalnością. Ograniczona została w znacznym stopniu spotykana do tej pory płynność w relacjach gospodarczych i wymianie handlowej, wprowadzonych zostało wiele ograniczeń, w tym również w transporcie lotniczych i samochodowym. Wprowadzone obostrzenia uniemożliwiały swobodne przemieszczanie się osób również w celach służbowych co zminimalizowało kontakty biznesowe. W II i III kwartale nastąpiło stopniowe odmrażanie gospodarek, proces ten jest jednak powolny, a jesienna fala zachorowań i niepewność co do dalszego rozwoju pandemii może spowodować ponowne zatrzymanie gospodarek wielu krajów co może negatywnie odbić się na wynikach całej Grupy w kolejnych kwartałach. W ocenie Emitenta działalność spółek z Grupy nie została istotnie zakłócona, w bieżącym okresie sprawozdawczym produkcja odbywa się zgodnie z planem. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację związania z epidemią COVID-19.

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 notcie 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 notcie 7.

Rezerwy

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

Grupa tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych produktów sprzedanych w ciągu ostatnich 3 lat obrotowych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych odnotowanych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w dwóch kolejnych latach, a ich całość w ciągu 3 lat od dnia bilansowego.

Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży w 3 letnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty.

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

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

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego są wyceniane przy zastosowaniu stawek podatkowych, które będą stosowane na moment zrealizowania składnika aktywów i pasywów, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały na dzień sprawozdawczy. Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Zmiana stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego została zaprezentowana w 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 okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku nie miała miejsca emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

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

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

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	34 511	9 734	14 001	-	3 950	62 196
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	34 511	9 734	14 001	-	3 950	62 196
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	26 703	9 634	10 914	-	17 795	65 046
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	2 481	2 481
Zysk/ (strata) segmentu	7 808	100	3 087	-	-16 326	-5 331

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 stycznia do 30 września 2019 r. (niebadane)

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów	50 190	15 021	19 436	-	805	85 452
- przychody uzyskiwane od zewnętrznych klientów	50 190	15 021	19 436	-	805	85 452
- przychody uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami operacyjnymi tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	34 817	12 418	15 553	-	18 706	81 494
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	3 963	3 963
Zysk/ (strata) segmentu	15 373	2 603	3 883	-	-21 864	-5

Informacje geograficzne

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

Segmenty	łącznie pozostałe kraje						
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	Afryka	Australia	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	25 806	5 797	24 068	2 574	-	1	

Segmenty geograficzne za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 r. (niebadane)

Segmenty	łącznie pozostałe kraje						
	Polska	Europa UE	Europa poza UE	Azja	Afryka	Australia	
Sprzedaż klientom zewnętrznym	34 168	8 477	40 910	1 057	9	26	

15. Noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	34 511	50 190
Przychody ze sprzedaży usług	10 171	15 631
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13 564	18 826
Suma przychodów ze sprzedaży	58 246	84 647
Pozostałe przychody operacyjne	3 950	805
Przychody finansowe	100	375
Suma przychodów ogółem	62 296	85 827

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
Amortyzacja	2 479	2 322
Zużycie materiałów i energii	20 585	29 186
Usługi obce	7 519	12 133
Podatki i opłaty	475	482
Wynagrodzenia	21 233	21 396
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 687	5 042
Pozostałe koszty rodzajowe	1 466	3 380
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	58 444	73 941
Zmiana stanu produktów	-3 583	-6 768
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-276	-363
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-6 822	-7 648
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-10 973	-11 058
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	36 790	48 104

Nota 3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	50	90
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	3 036	-
Dotacje rządowe	339	210
Pozostałe	525	505
RAZEM	3 950	805

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 031	3 177
Pozostałe	450	786
RAZEM	2 481	3 963

Nota 4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	100	59
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	314
Pozostałe	-	2
RAZEM	100	375

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	1 089	1 043
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	641	-
Pozostałe	24	27
RAZEM	1 754	1 070

Nota 5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z ZYSKÓW I STRAT	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	242	436
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	242	436
Odroczony podatek dochodowy	139	-189
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	139	-189
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	381	247

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 -30.09.2020 (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:	346	1 040
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	43
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	52
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	47
Pozostałe rezerwy	-	86
Pozostałe aktywa	11	13
Kontrakty długoterminowe	225	290
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	62
Odpisy aktualizujące zapasy	43	98
Odpisy aktualizujące należności	67	349
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	124	1 142
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	20
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	54
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	21	15
Pozostałe rezerwy	15	45
Pozostałe aktywa	78	-
Kontrakty długoterminowe	-	794
Dyskonto należności długoterminowych	-	1
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	10	68
Odpisy aktualizujące zapasy	-	62
Odpisy aktualizujące należności	-	83
różnice kursowe z przeliczenia	-4	4
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 307	2 089

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 -30.09.2020 (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:	418	552
Różnica okresu amortyzacji	152	2
Pozostałe aktywa	30	211
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	236	339
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	48	1 028
Różnica okresu amortyzacji	17	12
Leasing	31	63
Pozostałe aktywa	-	144
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	-	809
różnice kursowe z przeliczenia	-13	5
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 623	2 266

W wyniku transakcji dokonanej w maju 2018 roku dotyczącej sprzedaży nieruchomości z jednoczesnym zawarciem umów leasingu tej nieruchomości w 2018 roku powstała rezerwa na podatek odroczoney w wysokości 1 595 tys. zł. Na dzień 30 września 2020 roku rezerwa na podatek odroczoney z tego tytułu wyniosła 1 495 tys. zł.

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 307	2 089
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 623	2 266
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-316	-177

Nota 6. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-7 366	-947
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-7 366	-947
Efekt rozwodnienia:	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-7 366	-947

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (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 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	-0,26	-0,03
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,26	-0,03

Nota 7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Zapasy	Należności	Razem
Stan na dzień 01.01.2020 r. (badane)	-	-	2 483	3 367	5 850
Zwiększenia w tym:	-	-	238	2 140	2 378
- utworzenie	-	-	238	2 031	2 269
- inne	-	-	-	109	109
Zmniejszenia w tym:	-	-	66	3 319	3 385
- rozwiązanie	-	-	66	3 036	3 102

- wykorzystanie	-	-	-	283	283
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-134	-134
Stan na dzień 30.09.2020 r. (niebadane)	-	-	2 655	2 054	4 709
Stan na dzień 01.01.2019 r. (badane)	-	-	2 217	940	3 157
Zwiększenia w tym:	-	-	271	3 177	3 448
- utworzenie	-	-	271	3 177	3 448
Zmniejszenia w tym:	-	-	206	177	383
- rozwiązanie	-	-	206	177	383
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	149	149
Stan na dzień 30.09.2019 r. (niebadane)	-	-	2 282	4 089	6 371

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 30 września 2020 roku zobowiązanie z tytułu zawarcia powyżej opisanego zakupu nieruchomości wyniosło łącznie 3 408 tys. zł.

Na dzień 30 września 2020 roku zobowiązanie z tytułu zawarcia umów leasingu nieruchomości (opisanych w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019 (nota 12), wyniosło łącznie 14 277 tys. zł, w tym: leasing gruntu 2 884 tys. zł, leasing budynku 11 393 tys. zł.

W rzeczowych aktywach trwałych Grupy na dzień 30 września 2020 roku, zostały ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania zidentyfikowane na podstawie MSSF 16, o łącznej wartości netto 25 316 tys. zł, na co składają się:

- Budynki 19 260 tys. zł,
- Grunty 3 808 tys. zł,
- Urządzenia techniczne i maszyny 179 tys. zł,
- Środki transportu 2 056 tys. zł,
- Inne środki trwałe 13 tys. zł.

Nota 9. ZAPASY

	<u>30.09.2020</u> (niebadane)	<u>31.12.2019</u> (badane)
Materiały na potrzeby produkcji	6 417	4 817
Półprodukty i produkty w toku	6 131	4 562
Produkty gotowe	2 685	1 905
Towary	1 218	1 202
Zapasy ogółem, w tym:	16 451	12 486
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	8 000	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:	176	34	28	-	238
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jak koszt w okresie	176	34	28	-	238
Zmniejszenia w tym:	6	10	50	-	66
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	6	10	50	-	66
- wykorzystanie	-	-	-	-	-
Stan na dzień 30.09.2020 r. (niebadane)	2 119	235	283	18	2 655
Stan na dzień 01.01.2019 r. (badane)	1 749	159	247	62	2 217
Zwiększenia w tym:	235	23	13	-	271
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jak koszt w okresie	235	23	13	-	271
Zmniejszenia w tym:	89	-	86	31	206
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	89	-	86	31	206
Stan na dzień 30.09.2019 r. (niebadane)	1 895	182	174	31	2 282

Nota 10. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	<u>30.09.2020</u> (niebadane)	<u>31.12.2019</u> (badane)
Pozostałe należności, w tym:	667	425
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	307	97
- z tytułu ceł	27	22
- inne	333	306
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	667	425

Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
- ubezpieczenia majątkowe	187	68
- koszty przyszłych okresów	51	109
- aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	1 474	1 860
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	105	44
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 817	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 30 września 2020 roku nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym.

Nota 13. POZOSTAŁE KAPITAŁY

	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kapitał zapasowy	20 025	18 397
Pozostały kapitał rezerwowowy	6 398	6 398
RAZEM	26 423	24 795

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

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

Nota 14. KREDYTY I POŻYCZKI

	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kredyty w rachunku bieżącym	3 213	5 830
Kredyty bankowe	4 731	2 374
Subwencje z PFR	3 500	-
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	11 444	8 204
- długoterminowe	6 780	954
- krótkoterminowe	4 664	7 250

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

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

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

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	4 664	7 250
Kredyty i pożyczki długoterminowe	6 780	954
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	3 372	954
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	3 408	-
Kredyty i pożyczki razem	11 444	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

	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	489	496
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	413	764
Rezerwy na pozostałe świadczenia	-	1 541
Razem, w tym:	902	2 801
- długoterminowe	467	467
- krótkoterminowe	435	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	-	-	181	-
Koszty wypłaconych świadczeń	7	-	481	1 243
Różnice kursowe	-	-	-51	-298
Stan na 30.09.2020 r. (niebadane)	489	-	413	-
- długoterminowe	467	-	-	-
- krótkoterminowe	22	-	413	-
Stan na dzień 01.01.2019	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, w tym:	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	319	23	-	342
Wykorzystane	294	76	-	370
Stan na 30.09.2020 r. (niebadane)	678	-	4	682
- długoterminowe	194	-	-	194
- krótkoterminowe	484	-	4	488
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

	30.09.2020 (niebadane)		31.12.2019 (badane)	
	Aktywa	Zobowiązania	Aktywa	Zobowiązania
Pożyczki udzielone, w tym:	-	-	20	-
Gwarancje bankowe/depozyty bankowe	1 022	-	1 271	-
Razem aktywa i zobowiązania finansowe	1 022	-	1 271	-
- długoterminowe	505	-	1 137	-
- krótkoterminowe	517	-	154	-

Nota 18. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	3 765	7 794
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	153	170
Razem zobowiązania warunkowe	3 918	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 (122 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 522 745 tenge (31 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	30.09.2020	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
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
gwarancja bankowa dla Budimex S.A. oraz Técnicas Reunidas S.A.	PLN	93	200
gwarancja bankowa dla PSE S.A.	PLN	8	8
gwarancja bankowa dla PGE GIEK S.A.	PLN	6	6
Gwarancja bankowa jakości Uniserv S.A.	PLN	24	-
gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek THALES Polska Sp. z o.o.	PLN	-	25
gwarancja bankowa AJM Sp. z o.o.	PLN	92	91
gwarancja bankowa Elektromontaż-Poznań S.A.	PLN	102	102

gwarancja bankowa Control Process S.A.	PLN	70	70
gwarancja bankowa Polskie LNG	PLN	61	-
gwarancja bankowa KSS	EUR	201	-
gwarancja bankowa Budimex S.A.,CADAUGA S.A.	PLN	25	-
gwarancja ubezpieczeniowa THALES Polska Sp. z o.o.	PLN	8	-
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
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	89	35
gwarancja przetargowa ENEA	PLN	-	10
gwarancja rękojmi RAFAKO	PLN	-	179
gwarancja rękojmi DOOSAN	PLN	63	40
gwarancja rękojmi Polimex Energetyka	PLN	219	-
gwarancja należytego wykonania umowy GRUPA AZOTY S.A.	PLN	71	-
gwarancja rękojmi Elin	PLN	12	-
gwarancja rękojmi Procom System S.A.	PLN	15	-
gwarancja bankowa МОСИНЖПРОЕКТ	RUB	-	87
gwarancja bankowa Русатом Оверсиз	RUB	1 027	1 273
gwarancja bankowa НПО ИСКРА	RUB	-	2 316
gwarancja bankowa ГАЗПРОМ КОМПЛЕКТАЦИЯ	RUB	-	29
gwarancja bankowa АО АСЭ	RUB	610	756
Razem w PLN		3 765	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

Toczy się postępowanie przed sądem arbitrażowym pomiędzy OOO APS Energia Rus, a AO Zavod Invertor w sprawie rozwiązania umowy z dnia 15 października 2019 roku na dostawę urządzeń zasilania awaryjnego dla dwóch bloków elektrowni atomowej na łączną wartość 22 800 tys. zł netto. Informacja na ten temat oraz stanowisko Emitenta zostały przedstawione w raporcie bieżącym nr 3/2020 z dnia 2 kwietnia 2020 r.

Spółka ani jednostki od niej zależne nie są stroną innych istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia jednostek Grupy Kapitałowej z tytułu spraw sądowych.

17. Informacja o instrumentach finansowych

KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FINANSOWYCH	Stan na 30.09.2020 r.			Stan na 31.12.2019 r.		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Wyceniane według zamortyzowanego kosztu	3 617	25 153	28 770	4 665	40 239	44 904
- należności z tytułu dostaw i usług	3 112	23 969	27 081	3 528	39 660	43 188
- pożyczki udzielone	-	-	-	-	20	20
- pozostałe należności	-	667	667	-	425	425
- pozostałe aktywa finansowe	505	517	1 022	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	-	2 454	2 454	-	8 397	8 397

KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Stan na 30.09.2020 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	6 793	15 891	22 684	954	21 158	22 112
- oprocentowane kredyty i pożyczki	6 780	4 664	11 444	954	7 250	8 204
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	11 227	11 240	-	13 908	13 908
3. Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9	14 966	1 177	16 143	15 323	1 133	16 456
- zobowiązania z tytułu leasingu	14 966	1 177	16 143	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 oraz APS Energia RUS. Na dzień 30 września 2020 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 45% salda tej pozycji.

Depozyty bankowe

Na dzień 30 września 2020 r. Grupa wykazuje jako pozostałe aktywa finansowe, depozyty bankowe stanowiące zabezpieczenia pod kontrakty w kwocie 1 022 tys. zł (długoterminowe w wysokości 505 tys. zł, krótkoterminowe w wysokości 517 tys. zł.)

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Kredyty bankowe

W ramach zaprezentowanych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 11 444 tys. zł na dzień 30 września 2020 r. Grupa Kapitałowa APS Energia wykazuje:

- kredyty w rachunkach bieżących na kwotę 3 214 tys. zł,
- kredyty inwestycyjne na kwotę 1 089 tys. zł,
- kredyt hipoteczny na kwotę 3 408 tys. zł,
- kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności na kwotę 83 tys. zł,
- linia kredytowa 148 tys. zł,
- subwencja z FPR 3 500 tys. zł,
- pozostałe 2 tys. zł.

Na dzień 30 września 2020 r. Grupa posiadała limity kredytowe w rachunkach bieżących o łącznej wartości 12 933 tys. zł. Termin spłaty przyznanych linii kredytowych przypada odpowiednio: 1 233 tys. zł na koniec 2020 roku, 1 200 tys. zł w połowie 2021 roku oraz 10 500 tys. zł w połowie 2022 roku. Wartość pozostałych do dyspozycji limitów kredytowych w rachunku bieżącym spółek Grupy Kapitałowej APS Energia wyniosła 9 699 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem zobowiązań handlowych są zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane przez spółkę APS Energia S.A. oraz APS Energia RUS. Na dzień 30 września 2020 r. udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 14% salda tej pozycji.

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

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

Na dzień 30 września 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 30 września 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 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 r. spółki z Grupy nie otrzymały pożyczek do Członków Zarządu oraz Akcjonariuszy.

Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku spółki z Grupy nie dokonały sprzedaży na rzecz podmiotów powiązanych.

Wynagrodzenie wypłacone lub należne Członkom Zarządu

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku Spółka wypłacała wynagrodzenia członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki.

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

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu APS Energia SA oraz ENAP SA

	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia wypłacane Członkom Zarządu APS Energia SA (wynagrodzenia i narzuty)	956	618
Krótkoterminowe świadczenia wypłacane Członkom Zarządu ENAP SA (wynagrodzenia i narzuty)	299	307
Razem	1 255	925

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

	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	367	269
Razem	367	269

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

Dywidendy wypłacone Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zgodnie z podjętą uchwałą ZWZ w przedmiocie podziału zysku Emitenta za rok 2020 (co zostało opisane w pkt. 13), Spółka wypłaciła dywidendę w wysokości 5 gr na 1 akcję Spółki. Zarząd, będący akcjonariuszem Spółki otrzymał łącznie 789 tys. zł, natomiast osoba nadzorująca 1 tys. zł.

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

W dniu 15 października 2020 r. APS Energia S.A. została wybrana przez spółkę Energomontaż - Poznań S.A. i otrzymała zamówienie na dostawę i udział w uruchomieniu urządzeń zasilania obiektów kompleksu serwisowo-magazynowego wraz z obiektem administracyjnym i infrastrukturą wojskową (Umowa). Zdarzenie wpisuje się w strategię dywersyfikacji branżowej struktury przychodów Spółki.

Łączna wartość Umowy wynosi 1,6 mln euro netto (tj. ok. 7,3 mln zł według średniego kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na dzień dokonania wyboru). Dostawy urządzeń będą realizowane etapowo, w okresie od kwietnia do lipca 2021 roku. Spółka udzieli gwarancji jakości na towary będące przedmiotem dostawy na okres 24 miesięcy od daty odbioru inwestycji, ale nie później niż od dnia 31 stycznia 2022 r. Umowa umożliwia nabywcy m.in. nałożenie kar umownych w wysokości do 0,5% wartości Umowy za każdy dzień opóźnienia w dostawie oraz do 15% za odstąpienie przez Spółkę od realizacji Umowy z przyczyn leżących po jej stronie. Zabezpieczeniem roszczeń związanych z niewykonaniem bądź nienależytym wykonaniem zobowiązań wynikających z Umowy będzie gwarancja bankowa bądź ubezpieczeniowa lub kaucja gotówkowa na kwotę stanowiącą 10% wartości netto umowy.

W pierwszych dniach października 2020 roku APS Energia S.A. wniosła kapitał założycielski w kwocie 10 tys. rubli do nowopowstałej spółki zależnej Grupy z siedzibą w Moskwie. Rolą nowej spółki (prawa rosyjskiego) z ograniczoną odpowiedzialności “APS Energy Invest” będzie zarządzanie jednostkami zależnymi Grupy na rynku rosyjskim.

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 19 listopada 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. 31 sierpnia 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	20 000	-	-	20 000
Tomasz Szewczyk	-	-	-	-
Henryk Malesa	-	-	-	-

* Stan na dzień 31 sierpnia 2020 roku

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

24. Poręczenia i gwarancje

W dniu 21 lipca 2020 roku APS Energia S.A. udzieliła poręczenia w wysokości 11 mln zł za zobowiązania spółki zależnej ENAP S.A. wynikające z podpisanej umowy kredytu na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej w kwocie 5,5 mln zł.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Jednostka Dominująca oraz jednostki zależne nie udzieliły innych 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.

W dniu 13 listopada 2020 r. w raporcie bieżącym nr 21/2020 Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości wstępne wyniki finansowe Grupy Kapitałowej APS Energia za 3 kwartały 2020 r. Przedstawione wyniki nie różnią się od wyników ostatecznych publikowanych w niniejszym raporcie okresowym.

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 osiągnięcie 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. Emitent elastycznie dostosowuje się pod kątem organizacyjnym i finansowym do osiągnięcia zamierzonych celów w roku 2020 i kolejnych latach. Główne czynniki mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy:

Czynniki zewnętrzne negatywne:

- stan gospodarki w Polsce i na świecie oraz jej wpływ na sytuację finansową kontrahentów,
- destabilizacja rynku inwestycyjnego wynikająca z niepewności wywołanej przez pandemię COVID-19;
- opóźnienia w realizacji projektów inwestycyjnych;
- ograniczenia swobody działania przedsiębiorstw;
- ograniczenia w podróżowaniu i transporcie;
- kształtowanie się kursów walut, w tym głównie osłabienie się i duże wahania kursu RUB w kontekście makro ryzyk ekonomicznych;
- pogorsząca się koniunktura i ograniczenia dostępu do rynku rosyjskiego (nowe regulacje wewnętrzne, wysoka inflacja, spadek PKB);
- wzrost konkurencji i w konsekwencji spadek marżowości oferowanych produktów i usług;
- osłabienie koniunktury na rynku ropy naftowej i gazu i w branży energetycznej (duży spadek cen surowców na rynkach światowych);
- wzrost kosztów bezpieczeństwa sanitarnego;
- możliwy wzrost inflacji;
- dynamiczne przyspieszenie zmian technologicznych w branży z uwagi na rozwój pandemii (wzrost znaczenia pracy i komunikacji zdalnej) oraz zmiana polityki klimatycznej UE (odejście od ciężkiego przemysłu gdzie Grupa dostarcza swoje urządzenia);
- możliwa zmiana wysokości stóp procentowych, może przełożyć się na wysokość ponoszonych kosztów finansowych.

Czynniki zewnętrzne pozytywne:

- podtrzymywanie przez państwa koniunktury w kluczowych dla kraju i Emitenta gałęziach gospodarki;
- poprawa koniunktury gospodarczej w kraju w 2021 r., na co istotny wpływ będzie miał dalszy rozwój pandemii;

- utrzymujące się relatywnie niższe koszty produkcji i zatrudnienia w porównaniu do konkurencji np. z krajów Zachodniej Europy;
- utrzymanie inwestycji krajowych, w sektorze T&T;
- ograniczenie się aktywności tradycyjnych konkurentów Emitenta na niektórych rynkach;
- skuteczność realizowanych programów pomocowych w celu wsparcia przedsiębiorstw w przeciwdziałaniu skutkom pandemii poprzez mechanizmy tarcz antykryzysowych,
- pozyskanie nowych klientów, głównie z sektora T&T na rynkach zagranicznych.

Czynniki wewnętrzne negatywne:

- duży udział rynków wschodnich (rosyjskojęzycznych);
- okresowy brak pełnego dostępu kluczowych pracowników przy realizacji zamówień (kwarantanny).

Czynniki wewnętrzne pozytywne:

- finalizacja odsuniętych w czasie dostaw – ograniczenie zapasów wyrobów gotowych;
- mocna kadra inżynierska;
- nowe produkty m.in. dla producentów trakcji jezdnej;
- ograniczenie kosztów sprzedaży i marketingu (ograniczenia w podróżowaniu i uczestnictwa w tradycyjnych imprezach targowych);
- otrzymywanie nowych certyfikatów i koncesji na sprzedaż oferowanych urządzeń;
- dywersyfikacja sprzedaży poprzez zwiększanie udziału w przychodach w nowych segmentach rynku (T&T, magazyny energii, elektromobilność, wojskowość);
- doświadczona kadra managerska;
- udrożniony dostęp do kredytów i innych źródeł finansowania, w tym subwencji dot. skutków COVID-19;
- realizacje i referencje w projektach dla energetyki atomowej.

II. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

	NOTA	01.01 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 - 30.09.2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży		28 507	41 161
Przychody ze sprzedaży produktów		24 327	36 774
Przychody ze sprzedaży usług		1 100	1 251
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		3 080	3 136
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1	25 998	32 851
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		23 363	29 582
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 635	3 269
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		2 509	8 310
Pozostałe przychody operacyjne	2	572	410
Koszty sprzedaży		3 070	3 744
Koszty ogólnego zarządu		4 753	4 628
Pozostałe koszty operacyjne	2	578	1 157
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-5 320	-809
Przychody finansowe	3	4 841	596
Koszty finansowe	3	1 218	851
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 697	-1 064
Podatek dochodowy	4	76	-141
Zysk (strata) netto		-1 773	-923
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		-1 773	-923
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	5		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,06	-0,03
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,06	-0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,06	-0,03
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,06	-0,03
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-	-

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

		30.09.2020	31.12.2019
	<i>NOTA</i>	(niebadane)	(badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		36 236	36 512
Rzeczowe aktywa trwałe		29 083	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	1 410	1 341
Aktywa obrotowe		30 886	34 714
Zapasy	6	12 870	8 565
Należności handlowe	6	11 271	20 117
Pozostałe należności	7	4 393	200
Pozostałe aktywa finansowe		418	418
Rozliczenia międzyokresowe	8	126	83
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 808	5 331
AKTYWA RAZEM		67 122	71 226
PASYWA			
Kapitały własne		35 460	38 642
Kapitał zakładowy		5 637	5 637
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		9 828	9 828
Pozostałe kapitały		21 768	19 816
Niepodzielony wynik finansowy		-	-
Wynik finansowy bieżącego okresu		-1 773	3 361
Zobowiązania długoterminowe		20 715	18 634
Kredyty i pożyczki		2 590	713
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 790	1 645
Zobowiązania finansowe		14 799	14 957
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		996	874
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		346	346
Pozostałe rezerwy		194	99
Zobowiązania krótkoterminowe		10 947	13 950
Kredyty i pożyczki		1 740	3 638
Zobowiązania finansowe		1 027	956
Zobowiązania handlowe		5 044	5 309
Pozostałe zobowiązania		2 151	2 873
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		205	149
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		432	433
Pozostałe rezerwy		348	592
PASYWA RAZEM		67 122	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
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 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	-	-	-	1 952	-	-1 952	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-1 409	-1 409
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-1 773	-1 773
Kapitał własny na dzień 30 września 2020 r. (niebadane)	5 637	9 828	-	21 768	-	-1 773	35 460
Dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 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	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	4 296	-	-4 296	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-2 537	-2 537
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-923	-923
Kapitał własny na dzień 30 września 2019 r. (niebadane)	5 637	9 828	-	19 816	-	-923	34 358

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -30.09.2020 (niebadane)	01.01 -30.09.2019 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 697	-1 064
Korekty razem	859	-2 954
Amortyzacja	1 765	1 565
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 058	466
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-117	38
Zmiana stanu rezerw	-151	-161
Zmiana stanu zapasów	-4 306	-4 335
Zmiana stanu należności	9 046	-2 374
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 029	1 309
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-43	651
Inne korekty	-248	-113
Gotówka z działalności operacyjnej	-838	-4 018
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-838	-4 018
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	423	4 746
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	128	61
Z aktywów finansowych	295	4 685
Wydatki	511	716
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	511	716
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-88	4 030
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	3 927	2 846
Kredyty i pożyczki	3 500	2 846
Inne wpływy finansowe	427	-
Wydatki	6 524	4 335
Spłaty kredytów i pożyczek	3 520	217
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 409	2 537
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	966	848
Odsetki	629	733
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 597	-1 489
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-3 523	-1 477
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 523	-1 477
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 331	1 896
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	1 808	419

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 nocie 4.

Umowy o usługę budowlaną

Przychody z tytułu umowy o usługę budowlaną składają się z kwoty pierwotnie uzgodnionej w umowie, skorygowanej o późniejsze zmiany w zakresie wykonywanych prac, 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	01.01-30.09.2020	01.01-30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Amortyzacja	1 765	1 565
Zużycie materiałów i energii	14 808	22 292
Usługi obce	2 839	3 645
Podatki i opłaty	363	364
Wynagrodzenia	11 668	11 640
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 403	2 656

Pozostałe koszty rodzajowe	474	1 041
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	34 320	43 203
Zmiana stanu produktów	-2 861	-4 888
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-273	-361
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-3 070	-3 744
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 753	-4 628
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	23 363	29 582

Nota 2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-30.09.2020 (niebadane)	01.01-30.09.2019 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	117	61
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	152	-
Dotacje rządowe	249	113
Pozostałe	54	236
RAZEM	572	410

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-30.09.2020 (niebadane)	01.01-30.09.2019 (niebadane)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	511	931
Pozostałe	67	226
RAZEM	578	1 157

Nota 3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-30.09.2020 (niebadane)	01.01-30.09.2019 (niebadane)
Przychody z tytułu odsetek	154	118
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	211
Dywidendy otrzymane	4 687	267
RAZEM	4 841	596

KOSZTY FINANSOWE	01.01-30.09.2020 (niebadane)	01.01-30.09.2019 (niebadane)
Koszty z tytułu odsetek	631	735
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	568	-
Aktualizacja wartości inwestycji	19	116
RAZEM	1 218	851

Nota 4. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01-30.09.2020 (niebadane)	01.01-30.09.2019 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-

Odroczony podatek dochodowy	76	-141
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	76	-141
Obciążenie podatkowe wykazane w jednostkowym rachunku zysków i strat	76	-141

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 30.09.2020 (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:	114	536
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	19
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	34
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	-	47
Pozostałe rezerwy	-	12
Pozostałe aktywa	4	3
Kontrakty długoterminowe	-	21
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	21
Odpisy aktualizujące udziały	-	19
Odpisy aktualizujące zapasy	43	65
Odpisy aktualizujące należności	67	295
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	45	263
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	38
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	21	15
Pozostałe rezerwy	14	9
Kontrakty długoterminowe	-	120
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	10	15
Odpisy aktualizujące zapasy	-	4
Odpisy aktualizujące należności	-	62
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 410	1 341

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 -30.09.2020 (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:	177	19
Różnica okresu amortyzacji	164	15
Pozostałe aktywa	13	4
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	32	73
Różnica okresu amortyzacji	-	10
Leasing środków trwałych	32	63
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	1 790	1 645

W wyniku transakcji dokonanej w maju 2018 roku dotyczącej sprzedaży nieruchomości z jednoczesnym zawarciem umów leasingu tej nieruchomości w 2018 roku powstała rezerwa na podatek odroczonej w wysokości 1 595 tys. zł. Na dzień 30 września 2020 roku rezerwa na podatek odroczonej z tego tytułu wyniosła 1 495 tys. zł.

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	1 410	1 341
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	1 790	1 645
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-380	-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- 30.09.2020 (niebadane)	01.01- 30.09.2019 (niebadane)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-1 773	-923
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-1 773	-923
Efekt rozwodnienia	-	-
Zysk/strata netto wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-1 773	-923

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01- 30.09.2020 (niebadane)	01.01- 30.09.2019 (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 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01 - 30.09.2019 (niebadane)
Zysk (strata) na jedną akcję		
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	-0,06	-0,03
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,06	-0,03

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:	-	-	238	528	766
- utworzenie	-	-	238	511	749
- inne	-	-	-	17	17
Zmniejszenia w tym:	-	-	9	152	161
-rozwiązanie	-	-	9	152	161
Stan na dzień 30.09.2020 r. (niebadane)	-	-	2 328	2 276	4 604
Stan na dzień 01.01.2019 r. (badane)	-	-	1 776	649	2 425
Zwiększenia w tym:	-	-	272	931	1 203
- utworzenie	-	-	272	931	1 203
Zmniejszenia w tym:	-	-	36	177	213
-rozwiązanie	-	-	36	177	213
Stan na dzień 30.09.2019 r. (niebadane)	-	-	2 012	1 403	3 415

Nota 7. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Pozostałe należności, w tym:	4 393	200
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	257	45
- z tytułu dywidend	4 044	-
- inne	92	155
Odписy aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	4 393	200

Nota 8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	62	56
- koszty przyszłych okresów	22	22
- pozostałe	42	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	126	83

Nota 9. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
Poręczenie spłaty kredytu	17 266	6 276
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	2 891	3 955
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych	3 698	4 583
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	153	170
Razem zobowiązania warunkowe	24 008	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 (122 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 522 745 tenge (31 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	30.09.2020	31.12.2019
gwarancja bankowa dla APS Energia Czechy (FIAMM)	EUR	1 358	1 278
poręczenie za spłatę kredytu inwestycyjnego Enap SA	PLN	4 600	4 600
poręczenie za spłatę kredytu obrotowego APS Energia Czechy	CZK	1 666	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	3 698	4 583
gwarancja bankowa dla APS Energia Czechy (Cetin)	EUR	84	80
gwarancja bankowa dla Siemens	PLN	-	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
gwarancja bankowa dla Budimex S.A. oraz Técnicas Reunidas S.A.	PLN	93	200
gwarancja bankowa dla PSE S.A.	PLN	8	8
gwarancja bankowa dla PGE GIEK S.A.	PLN	6	6
gwarancja bankowa jakości Uniserv S.A.	PLN	24	-
gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek THALES Polska Sp. z o.o.	PLN	-	25
gwarancja bankowa AJM Sp. z o.o.	PLN	92	91
gwarancja bankowa Elektromontaż-Poznań S.A.	PLN	102	102
gwarancja bankowa Control Process S.A.	PLN	70	70
gwarancja bankowa Polskie LNG	PLN	61	-
gwarancja bankowa KSS	EUR	201	-
gwarancja bankowa Budimex S.A. + CADAUGA S.A.	PLN	25	-
gwarancja ubezpieczeniowa THALES Polska Sp. z o.o.	PLN	8	-
poręczenie za spłatę kredytu w rachunku bieżącym Enap S.A.	PLN	11 000	-
Razem w PLN		23 855	14 814

4. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakupy	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe w tym dywidenda	Należności handlowe i pozostałe brutto	Zobowiązania
Jednostka zależna:						
okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 r.						
OOO APS Energia RUS	7 315	-	-	4 786	5 935	297
TOO APS Energia Kazachstan	182	-	-	22	635	-
APS Energia Czech s.r.o.	256	-	10	3	136	-
OOO APS Energia Ukraina	2	-	-	28	294	-
ENAP S.A.	28	32	10	-	27	-
okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019 r.						
OOO APS Energia RUS	14 800	832	-	66	6 644	211
TOO APS Energia Kazachstan	136	-	-	13	295	-
APS Energia Czech s.r.o.	574	-	13	167	665	-
OOO APS Energia Ukraina	9	-	-	26	251	22
ENAP S.A.	64	352	9	100	-	211

Na dzień 30 września 2020 roku odpis należności z tytułu należności handlowych od spółki zależnej APS Energia Ukraina wynosił 253 tys. zł oraz od spółki zależnej APS Energia Kazachstan 37 tys. zł.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek

	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
a) Jednostki zależne	337	337
OOO APS Energia Ukraina	337	337

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku dokonano odpisu należności z tytułu odsetek od pożyczki udzielonej jednostce zależnej APS Energia Ukraina w wysokości 19 tys. zł. łączna wartość odsetek objętych odpisem na dzień 30 września 2020 roku wyniosła 102 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2019 roku: 83 tys. zł).

Udzielone przez Spółkę zobowiązania warunkowe i gwarancje

Jednostki zależne	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (badane)
a) Poręczenia		
Enap S.A. – poręczenie spłaty kredytu inwestycyjnego	4 600	4 600
Enap S.A. - poręczenie za spłatę kredytu w rachunku bieżącym	11 000	-
APS Energia Czech s.r.o. – poręczenie spłaty kredytu obrotowego	1 666	1 676
APS RUS - poręczenie spłaty limitu na produkty o charakterze gwarancyjnym	3 698	4 583
b) Gwarancje bankowe		
Gwarancja bankowa dla APS Energia Czech s.r.o.	1 358	1 278
Gwarancja bankowa dla APS Energia Czech s.r.o.	84	80
Razem zobowiązania warunkowe	22 406	12 217

Wynagrodzenia członków zarządu i kadry kierowniczej

Wynagrodzenie członków zarządu i kadry kierowniczej Spółki APS Energia S.A. za okresy 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku oraz 30 września 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 19 listopada 2020 r.