



**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ENERGOAPARATURA S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2022**

A. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	2
B. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
C. BILANS.....	12
D. POZYCJE POZABILANSOWE.....	14
E. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	14
F. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	16
G. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA.....	17
H. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA –NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	19
I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA – DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	48

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	2022	2021	2022	2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 456	53 815	10 122	11 756
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	2 744	3 141	585	686
III. Zysk(strata) brutto	2 583	2 867	551	626
IV. Zysk(strata) netto	2 192	2 412	468	527
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 802	688	385	150
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	435	1 896	93	414
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 1 524	- 1 105	-325	-241
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	713	1 479	152	323
IX. Aktywa, razem	31 520	31 791	6 721	6 912
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 776	11 861	2 298	2 579
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 404	1 389	299	302
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	7 849	8 282	1 674	1 801
XIII. Kapitał własny	20 744	19 930	4 423	4 333
XIV. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	839	856
XV. Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,11	0,12	0,02	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	1,05	1,01	0,22	0,22
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)				
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,05	0,05	0,01	0,01

B. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. NAZWA (FIRMA) I SIEDZIBA SPÓŁKI, WSKAZANIE WŁAŚCIWEGO SĄDU REJESTROWEGO I NUMERU REJESTRU, PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI EMITENTA WEDŁUG POLSKIEJ KLASYFIKACJI DZIAŁALNOŚCI (PKD)

Energoparatura Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach przy ul. Gen. K. Pułaskiego 7. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 78279 w dniu 8 stycznia 2002 r. – poprzednio rejestrowana w rejestrze handlowym RHB. Nazwa spółki brzmi „Energoparatura Spółka Akcyjna”. Zgodnie ze Statutem Spółki może używać skrótu firmy: ENAP Spółka Akcyjna. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej nadany przez Urząd Skarbowy: 634-012-87-07 oraz numer statystyczny REGON 271169230 nadany przez Urząd Statystyczny.

Podstawowy przedmiot działalności według PKD 4321 Z „Wykonywanie instalacji elektrycznych”, Spółka należy do sektora budowlanego, według klasyfikacji przyjętej przez rynek papierów wartościowych.

2. WSKAZANIE CZASU TRWANIA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, JEŻELI JEST OZNACZONY.

Czas trwania działalności spółki nie jest oznaczony. Spółka działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i może wykonywać działalność za granicą. Na obszarze swego działania Spółka może tworzyć i likwidować terytorialnie i rzeczowo zorganizowane zakłady, oddziały, biura, przedstawicielstwa, filie, może przystępować do innych spółek, a także uczestniczyć w innych przedsięwzięciach organizacyjnych.

3. WSKAZANIE OKRESÓW, ZA KTÓRE PREZENTOWANE JEST SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

4. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd pracował w składzie:

- | | |
|--------------------|----------------|
| 1. Tomasz Michalik | Prezes Zarządu |
|--------------------|----------------|

W składzie osobowym Zarządu w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. nie wystąpiły zmiany.

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- | | |
|-------------------------------|---|
| 1. Jacek Zatryb | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Leszek Rejniak | Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| 3. Małgorzata Gęgotek - Rapak | Sekretarz Rady Nadzorczej |
| 4. Adam Beza | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Mariusz Saratowicz | Członek Rady Nadzorczej |
| 6. Rejniak Natalia | Członek Rady Nadzorczej |

W okresie od 01.01.2022r do 31.12.2022r. w składzie osobowym Rady Nadzorczej wystąpiły zmiany:



Zgodnie z treścią uchwały nr 18/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Energoaparatura S.A. podjętej w dniu 30.06.2022r. w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej ZWZA postanowiło powołać Pnią Natalię Rejniak na Członka Rady Nadzorczej Spółki.

5. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE

W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

6. WSKAZANIE, CZY SPÓŁKA JEST JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ, WSPÓLNIKIEM JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNEJ LUB ZNACZĄCYM INWESTOREM ORAZ CZY SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka nie jest jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PO POŁĄCZENIU SPÓŁEK.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

8. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ORAZ CZY ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Spółka na bieżąco realizuje rentowne kontrakty oraz sukcesywnie uzupełnia portfel zleceń na następne lata obrotowe.

9. STWIERDZENIE, ŻE SPRAWOZDANIA FINANSOWE PODLEGAŁY PRZEKSZTAŁCENIU W CELU ZAPEWNIENIA PORÓWNYWALNOŚCI DANYCH, A ZESTAWIENIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC, BĘDĄCYCH WYNIKIEM KOREKT Z TYTUŁU ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI LUB KOREKT BŁĘDÓW, ZOSTAŁO ZAMIESZCZONE W DODATKOWEJ NOTCE OBJAŚNIAJĄCEJ

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone na zasadach ujętych w Ustawie o rachunkowości i nie uległy przekształceniu oraz nie wystąpiły korekty zasad rachunkowości i korekty błędów podstawowych.

10. WSKAZANIE, CZY DOKONYWANO KOREKT WYNIKAJĄCYCH Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH AUDYTORÓW

W sprawozdaniu finansowym oraz w porównywalnych danych finansowych nie dokonano zmiany opinii przez podmioty uprawnione do badania, w związku z czym nie nastąpiła ich korekta.

11. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW, USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Energoaparatura S.A. sporządza sprawozdania finansowe, zgodnie z zasadami rachunkowości, ustanowione znowelizowaną Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz. U. z 2023r.

poz. 120 z późn.zmianami), w sposób zapewniający rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, a także ujmuje w księgach i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

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

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawiają się następująco:

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

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

Oprogramowanie komputerów	50	%
---------------------------	----	---

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są :

w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności, w wysokości nie umorzonych części środków trwałych postawionych w stan likwidacji, sprzedanych lub uznanych za niedobór - obciążają pozostałe koszty operacyjne, jednorazowo w dniu przyjęcia na stan środków trwałych, gdy wartość jednostkowa ceny nabycia mieści się w przedziale od 1tys. zł. do 3,5 tys. zł. - obciążają jednorazowo koszty działalności. W indywidualnych uzasadnionych przypadkach biorąc pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności, środki trwałe pomimo przedziału wartościowego od 1 tys. zł. do 3,5 tys. zł. amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacyjny. W okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r. wartości środków trwałych z przedziału od 1 tys. zł. do 3,5 tys. zł., które nie zostały poddane jednorazowej amortyzacji nie wystąpiły.

Przedmioty długotrwałego użytku o cenie nabycia do 1 tys. zł. są zaliczane do materiałów, za wyjątkiem przedmiotów, które bez względu na cenę nabycia zaliczane są do środków trwałych tzn. niskocennych, zgodnie z wykazem tych przedmiotów, ujętym w polityce rachunkowości. W okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wartość tych środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 1 tys. zł. wynosiła 7 tys. zł. i została poddana jednorazowej amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są :

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

Rzeczowe aktywa trwałe, z wyjątkiem środków trwałych w budowie wykazywane są w wartości netto tj. w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację.

Środki trwałe w budowie wyceniane są wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Aktywa finansowe wykazywane są w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na skutek dokonanej aktualizacji przeprowadzonej na dzień bilansowy.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej.

Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, na rachunku bankowym oraz inne krótkoterminowe lokaty o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy wycenia się w wartości godziwej.

Inwestycje długoterminowe obejmujące udziały i akcje wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o trwałą utratę ich wartości. Spółka przyjęła metodę rozliczania różnic kursowych określoną w art.15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z tym przepisem przychody lub koszty wyrażone w walucie obcej przelicza się stosując średni kurs ogłoszony przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

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

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

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

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

Spółka na dzień 31.12.2022 r. w rozliczeniach międzyokresowych w pozycji kontraktów nie zakończonych wykazała następujące wartości:

zawiesiła poniesione koszty nie zakończonych kontraktów	51 tys. zł.
utworzyła rezerwy na nie zakończone kontrakty	- tys.zł.
ujęła saldo przychodów kontraktowych niezafakturowanych	4 283 tys. zł.

Wyceny rozchodu i zapasów materiałów dokonuje się:

dla materiałów podstawowych objętych ewidencją ilościowo - wartościową wg cen zakupu przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,

dla materiałów pomocniczych i pozostałych nie objętych ewidencją magazynową wg cen zakupu.

Na dzień bilansowy spółka dokonuje wyceny zapasów materiałowych według cen zakupu, nie wyższych niż cena sprzedaży netto, wykazując w bilansie ich wartość skorygowaną o odpisy aktualizujące.

W przypadku utraty wartości materiałów, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości materiały nie przyniosą oczekiwanych korzyści ekonomicznych w szczególności jeżeli zalegają na magazynie dłużej niż 180 dni, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 10% oraz jeżeli zalegają na magazynie dłużej niż 365 dni, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 30%, natomiast zalegające powyżej 730 dni (powyżej 2 lat) dokonuje się odpisu



aktualizującego w wysokości 100%, doprowadzając wartość materiałów do cen sprzedaży netto, a w przypadku jej braku, do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Na dzień 31.12.2022 r. odpis aktualizujący na zapasy magazynowe nie wykazujące ruchu powyżej 180 dni wynosi 18 tys. zł., powyżej 365 dni wynosi 36 tys. zł., powyżej 730 dni wynosi 131 tys. zł.

Czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów bezpośrednich Spółka dokonuje, jeżeli poniesione koszty dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego i są powiązane z przyszłymi przychodami, obejmującymi te koszty.

Koszty bezpośrednie, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, Spółka aktywuje poprzez tymczasowe odniesienie na konta rozliczeń międzyokresowych kosztów i odpisuje w koszty stosownie do okresów, w których powstał przychód związany z tymi kosztami.

Natomiast czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów pośrednich, Spółka dokonuje według uproszczonych zasad aktywowania tych kosztów, polegających na:

zaliczaniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi dotyczącymi danego roku obrotowego, jednorazowo w momencie ich poniesienia, jeżeli ich wartość nie ma wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego,

zaliczaniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi dotyczącymi następnego roku obrotowego lub lat następnych, jednorazowo w pierwszym miesiącu następnego roku obrotowego lub pierwszym miesiącu następnych lat, których dotyczą, jeżeli ich wartość nie ma wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego,

zaliczeniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi, proporcjonalnie do długości kolejnych okresów sprawozdawczych, obejmujących kolejne lata obrotowe, jeżeli ich wartość ma istotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

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

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

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

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

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

Zobowiązania długoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania Spółki z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych, w których termin płatności przypada później aniżeli w roku następującym po dniu bilansowym, a jeżeli zapłata ma nastąpić ratalnie – to w tej ich części, która w myśl umowy ma zostać zapłacona po roku obrotowym następującym po dniu bilansowym. Zobowiązania długoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty wg stanu na dzień bilansowy. Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingowych wycenia



się w skorygowanej cenie nabycia, a więc po jej zdyskontowaniu za pomocą efektywnej stopy procentowej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych dostarcza informacji o przepływach środków pieniężnych, jakie nastąpiły w Spółce w ciągu roku obrotowego. Przedstawiane są jako przepływy pieniężne z

trzech typów działalności: operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej. Informacje o przepływach pieniężnych pozwalają poznać i ocenić wysokość płynnych środków wygospodarowanych przez Spółkę oraz kierunki ich wydatkowania w okresie sprawozdawczym w przekroju trzech wyodrębnionych typów działalności.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

1. WSKAZANIE ŚREDNICH KURSÓW WYMIANY ZŁOTEGO. W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYMI DANymi FINANSOWYMI, W STOSUNKU DO EURO, USTALANYCH PRZEZ NBP

- kursu obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu,
- kursu średniego w każdym okresie, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, a w uzasadnionych przypadkach – obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego,
- najwyższego i najniższego kursu w każdym okresie,

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi w stosunku do euro, przedstawia się następująco:

data	kurs euro	data	kurs euro
31.01.2022	4,5982	29.01.2021	4,5385
28.02.2022	4,6909	26.02.2021	4,5175
31.03.2022	4,6525	31.03.2021	4,6603
	13,9416 : 3 = 4,6472		13,7163 : 3 = 4,5721

data	kurs euro	data	kurs euro
29.04.2022	4,6582	30.04.2021	4,5654
31.05.2022	4,5756	31.05.2021	4,4805
30.06.2022	4,6806	30.06.2021	4,5208
	27,8560 : 6 = 4,6426		27,2830 : 6 = 4,5472

data	kurs euro	data	kurs euro
29.07.2022	4,7399	30.07.2021	4,5731
31.08.2022	4,7265	31.08.2021	4,5374
30.09.2022	4,8698	30.09.2021	4,6329
	42,1922 : 9 = 4,6880		41,0264 : 9 = 4,5585

data	kurs euro	data	kurs euro
31.10.2022	4,7089	29.10.2021	4,6208
30.11.2022	4,6684	30.11.2021	4,6834
30.12.2022	4,6899	31.12.2021	4,5994
	56,2594 : 12 = 4,6883		54,9300 : 12 = 4,5775

Najwyższy kurs w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 - 4,9647 Najwyższy kurs w okresie: od 01.01.2021 do 31.12.2021 - 4,7210

Najniższy kurs w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 - 4,4879 Najniższy kurs w okresie: od 01.01.2021 do 31.12.2021 - 4,4541

2. WSKAZANIE PODSTAWOWYCH POZYCJI BILANSU, RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ORAZ RACHUNKU PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZELICZONYCH NA EURO, ZE WSKAZANIEM ZASAD PRZYJĘTYCH DO TEGO PRZELICZENIA

Podstawowe pozycje bilansu, przeliczone według kursu średniego obowiązującego na dzień bilansowy, ogłoszonego przez NBP dla waluty euro:

	<u>31.12.2022r.</u>	<u>31.12.2021r.</u>
- aktywa razem	6 721 EUR	6 913 EUR
- zobowiązania i rezerwy razem	2 298 EUR	2 580 EUR
- zobowiązania krótkoterminowe	1 674 EUR	1 802 EUR
- kapitał własny	4 423 EUR	4 333 EUR
- kapitał zakładowy	839 EUR	856 EUR

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat, przeliczono według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów NBP z ostatnich dni okresów sprawozdawczych danego roku obrotowego:

	<u>31.12.2022 r.</u>	<u>31.12.2021 r.</u>
- przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	10 122 EUR	11 756 EUR
- zysk na działalności operacyjnej	585 EUR	686 EUR
- zysk brutto	551 EUR	626 EUR
- zysk netto	468 EUR	527 EUR

Podstawowe pozycje rachunku przepływu środków pieniężnych, przeliczono według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów NBP z ostatnich dni okresów sprawozdawczych danego roku obrotowego:

Przepływy pieniężne netto:	<u>31.12.2022r.</u>	<u>31.12.2021r.</u>
- z działalności operacyjnej	385 EUR	150 EUR
- z działalności inwestycyjnej	93 EUR	414 EUR
- z działalności finansowej	- 325 EUR	- 241 EUR
- przepływy pieniężne netto razem	152 EUR	323 EUR
- środki pieniężne na początek okresu	1 289 EUR	997 EUR
- środki pieniężne na koniec okresu	1 441 EUR	1 320 EUR

3. WSKAZANIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC W WARTOŚCI UJAWNIONYCH DANYCH ORAZ ISTOTNYCH RÓŻNIC DOTYCZĄCYCH PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI POMIĘDZY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I DANymi PORÓWNYWALNYMI, A SPRAWOZDANIEM I DANymi PORÓWNYWALNYMI, KTÓRE ZOSTAŁYBY SPORZĄDZONE WEDŁUG MSR

Nie dotyczy

C. BILANS

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r. i porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku poprzedniego.

AKTYWA	Noty	31.12.2022	31.12.2021
I. Aktywa trwałe		4 295	5 322
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	482	852
- koszty zakończonych prac rozwojowych		0	7
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	3 290	3 786
3. Należności długoterminowe		0	0
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Od pozostałych jednostek			
4. Inwestycje długoterminowe			
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne i prawne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	3, 10		
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
c) w pozostałych jednostkach			
4.4. Inne inwestycje długoterminowe			0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	523	684
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		398	520
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		125	164
II. Aktywa obrotowe		27 225	26 469
1. Zapasy	5,10	2 421	4 890
2. Należności krótkoterminowe	6,7,10	13 472	8 613
2.1. Od jednostek powiązanych			
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.3. Od pozostałych jednostek		13 472	8 613
3. Inwestycje krótkoterminowe		6 754	6 041
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	6 754	6 041
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 754	6 041
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	4 578	6 925
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy			
IV. Akcje (udziały) własne			
A k t y w a r a z e m		31 520	31 791



PASYWA	Noty	31.12.2022	31.12.2021
I. Kapitał własny		20 744	19 930
1. Kapitał zakładowy	11	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy	12	14 263	13 229
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	105	105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
6. Zysk (strata) netto		2 192	2 412
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		10 776	11 861
1. Rezerwy na zobowiązania	15	1 516	1 294
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		67	104
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		838	720
a) długoterminowa		203	190
b) krótkoterminowa		635	530
1.3. Pozostałe rezerwy		611	470
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		611	470
2. Zobowiązania długoterminowe	16	1 404	1 389
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.3. Wobec pozostałych jednostek		1 404	1 389
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	7 849	8 282
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Wobec pozostałych jednostek		7 849	8 282
3.4. Fundusze specjalne		21	0
4. Rozliczenia międzyokresowe	18	7	896
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		7	896
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		7	896
P a s y w a r a z e m		31 520	31 791

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

D. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Noty	31.12.2022	31.12.2021
1. Należności warunkowe		0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
- trzymany gwarancji i poręczeń		0	0
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
2. Zobowiązania warunkowe	20	23 578	30 125
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			0
- udzielonych gwarancji i poręczeń			0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)			0
- udzielonych gwarancji i poręczeń			0
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		23 578	30 125
- udzielonych gwarancji i poręczeń		23 578	30 125
3. Inne (z tytułu)			0
Pozycje pozabilansowe razem		23 578	30 125

E. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		47 456	53 815
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21	46 780	52 696
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22	676	1 119
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		40 211	47 129
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		39 631	46 144
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		580	985
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		7 245	6 686
IV. Koszty sprzedaży			0
V. Koszty ogólnego zarządu	23	4 669	4 598
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		2 576	2 088
VII. Pozostałe przychody operacyjne		835	1 497
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		215	1 238
2. Dotacje		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		18	49
4. Inne przychody operacyjne	24	602	210
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		667	444
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0



2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		17	143
3. Inne koszty operacyjne	25	650	301
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		2 744	3 141
X. Przychody finansowe	26	159	23
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od pozostałych jednostek, w tym:			
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2. Odsetki, w tym:		159	14
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			4
5. Inne			5
XI. Koszty finansowe	27	320	297
1. Odsetki, w tym:			7
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			4
4. Inne		320	286
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)		2 583	2 867
XIII. Podatek dochodowy	28	391	455
a) część bieżąca		306	424
b) część odroczone		85	31
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XV. Zysk (strata) netto (XII+/-XIII)		2 192	2 412

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		2 192	2 412
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		19 676 722	19 676 722
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	30	0,11	0,12
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych			
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			

F. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2022	31.12.2021
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	19 930	18 305
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	19 930	18 305
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	3 935	3 935
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji (wydania udziałów)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia akcji (udziałów)		
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	13 229	15 890
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 034	- 2 661
a) zwiększenia (z tytułu)	1 034	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 661
- pokrycia straty za 2020r.wg.uchwały nr 17/2021 ZWZA		1 874
- dywidenda z kwot przeznaczonych z kapitału zapasowego wg. uchwały 20/2021 ZWZA		787
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 263	13 229
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	249	249
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	105	105
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- zasilenie kapitału dywidendowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- wartość sprzedanych akcji		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	105	105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 412	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 412	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		



5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 412	
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 412	
- podział zysku – przekazanie na kapitał zapasowy	1034	
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	1 378	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-1 874
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		- 1 874
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)		- 1 874
- z tytułu rozliczenia z kapitałem zapasowym- wg. Uchwały 17/2021 ZWZA		- 1 874
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	2 192	2 412
a) zysk netto	2 192	2 412
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	20 744	19 930
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 744	19 930

G. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 192	2 412
II. Korekty razem	-390	- 1 724
1. Amortyzacja	1 057	1 216
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-125	24
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-215	- 1 238
5. Zmiana stanu rezerw	222	81
6. Zmiana stanu zapasów	2 469	613
7. Zmiana stanu należności	4 929	-521



8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-487	1 950
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 618	- 3 849
10. Inne korekty		0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 802	688
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	544	2 071
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych rzeczowych aktywów trwałych	544	2 071
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
- lokaty powyżej 3 m-cy		
- spłata pożyczek krótkoterminowych		
II. Wydatki	-109	-175
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-82	-175
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	-27	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	435	1 896
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	158	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	158	

II. Wydatki	- 1682	-1 105
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-1 377	-787
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-272	-293
8. Odsetki	-33	-25
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-1 524	- 1 105
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/-B.III +/- C.III)	713	1 479
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	713	1 479
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 041	4 562
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	6 754	6 041
- o ograniczonej możliwości dysponowania	121	390

H. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA : NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1 - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2022	31.12.2021
a) koszty zakończonych prac rozwojowych Modernizacja wyrobów Projekt 601004-1901 dotyczy górnictwa	0	7
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		
- oprogramowanie komputerowe		
d) inne wartości niematerialne i prawne	482	845
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne, razem	482	852

Koszty zakończonych prac rozwojowych dotyczy segmentu górnictwa „Modernizacja wyrobów Projekt 601004-1901” – okres amortyzacji metodą liniową wyniósł 36 miesięcy.



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 (w tysiącach PLN)

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg. grup rodzajowych):	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje I podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto WNiP na początek okresu	26		1 816	0	0	1 842
Zwiększenia w tym:	0		0			0
- zakup						
Zmniejszenia w tym:	0		0			0
- sprzedaż						
- likwidacja	26					26
Wartość brutto WNiP na koniec okresu	0		1 816			1 816
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	19		971			990
- amortyzacja bieżąca	19		363			382
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	0		1 334			1 334
Wartość netto WNiP na początek okresu	7		845			852
Wartość netto WNiP na koniec okresu	0		482			482

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2022	31.12.2021
a) własne	482	852
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	482	852

NOTA 2 - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2022	31.12.2021
a) środki trwałe, w tym:	3 263	3 786
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 811	1 925
- urządzenia techniczne i maszyny	616	1 042
- środki transportu	826	809
- inne środki trwałe	10	10
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 623	3 786

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2022	31.12.2021
a) własne	2954	3 104
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	669	682
użytkowanie wieczyste gruntów na podst. decyzji admin.		0
leasing finansowy	669	682
Środki trwałe bilansowe, razem	3 623	3 786

Zmiany w stanie środków trwałych (wg. grup rodzajowych)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	181	4 486	3 442	2 493	647	11 249
Zwiększenia w tym:			72	337	13	422
- zakup			72	337	13	422
- inne						
Zmniejszenia w tym:			566	441	18	1 025
- sprzedaż			483	438		921
- zużycie			83	3	18	104
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	181	4 486	2 948	2 389	642	10 646
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	181	2 561	2 400	1 684	637	7 463
Zwiększenia		114	267	293	13	687
Zmniejszenia w tym:			335	414	18	767
- nieplanowanej amortyzacji (sprzedaż)			282	411		693
- nieplanowanej amortyzacji (zużycie)			53	3	18	74
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	181	2675	2332	1563	632	7 383
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	1 811	616	826	10	3 263

Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe w 2022r.

NOTA 3 – INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2022	31.12.2021
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	0	0

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG.ZBYWALNOŚCI)	31.12.2022	31.12.2021
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	4
- wartość na początek okresu	0	4
- wartość wg. cen nabycia	0	4
- wartość bilansowa, razem		0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	0	0

NOTA 4 – DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2022	31.12.2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	520	682
a) odniesionych na wynik finansowy	520	682
2. Zwiększenia	54	82
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	54	82
- utworzenie odpisu aktualizującego należności		27
- wzrost rezerwy na kontrakty		
- wzrost rezerwy na koszty działalności		
- wzrost rezerwy na nagrody jubileuszowe i odpr.emerytalne	3	
- wzrost rezerwy na wynagrodzenia i pochodne	20	44
- wzrost rezerwy na badanie bilansu		2
- wzrost rezerwy na naprawy gwarancyjne		9
- wzrost rezerwy na zapasy	3	
- wzrost rezerwy na sprawy sądowe	27	
- wzrost rezerwy dot. wyceny SCN	1	

3. Zmniejszenia	176	244
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	176	244
-spadek rezerwy na zawieszona wynagrodzenia	2	
-spadek rezerwy na wynagrodzenia i pochodne		
-spadek rezerwy na kontrakty	170	129
-spadek rezerwy na zapasy		9
-spadek rezerwy na naprawy gwarancyjne		
-spadek rezerwy na nagrody jubileuszowe i odpr.emerytalne		10
-spadek rezerwy na przychody przyszłych okresów		93
-spadek rezerwy na zaległe urlopy	1	2
-spadek odpisu aktualizującego należności	3	1
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	398	520
a) odniesionych na wynik finansowy	398	520

Ujemne różnice przejściowe	Data wygaśnięcia	31.12.2022	31.12.2021
		BZ	BO
1. Odpis aktualizujący należności	2022	41	44
2. Odpis aktualizujący zapasy materiałowe	2022	35	32
3. Rezerwy na wynagrodzenia i pochodne oraz niewypłacone składki ZUS	2022	108	90
4. Rezerwy na koszty rozliczanych kontraktów	2022	0	170
5. Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	2022	46	43
6. Rezerwa na urlopy	2022	51	52
7. Rezerwa na naprawy gwarancyjne	2022	17	17
8. Rezerwa na badanie bilansu, odszkodowania i inne	2022	100	72
Suma		398	520

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2022	31.12.2021
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	125	164
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	125	164
- opłata za gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	125	164
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	125	164

NOTA 5 – ZAPASY

ZAPASY	31.12.2022	31.12.2021
a) materiały	1 614	3 468
b) półprodukty i produkty w toku	238	118
c) produkty gotowe	366	906
d) towary	196	199
e) zaliczki na dostawy i usługi	7	199
Zapasy, razem	2 421	4 890

NOTA 6 – NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2022	31.12.2021
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne		
b) od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne		
c) należności od pozostałych jednostek	13 472	8 613
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 364	8 409
- do 12 miesięcy	13 364	8 409
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne	108	204
Należności krótkoterminowe netto, razem	13 472	8 613
c) odpisy aktualizujące wartość należności	296	333
Należności krótkoterminowe brutto, razem	13 768	8 946

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu	333	190
a) zwiększenia (z tytułu)	63	143
- utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności wątpliwych do uzyskania	63	143

b) zmniejszenia (z tytułu)	100	0
- rozwiązanie odpisów aktualizującego należności	100	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	296	333

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2022	31.12.2021
a) w walucie polskiej	13 768	8 946
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta EUR	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	13 768	8 946

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2022	31.12.2021
a) do 1 miesiąca	7 786	5 258
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 206	1 313
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku	27	
f) należności przeterminowane	1 641	2 171
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	13 660	8 742
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	296	333
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	13 364	8 409

Przedziały do 1 miesiąca i powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy związane są z normalnym tokiem sprzedaży Spółki.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2022	31.12.2021
a) do 1 miesiąca	1 329	1 796
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7	36
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	9	134
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		14
e) powyżej 1 roku	296	191
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 641	2 171
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	296	333
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 345	1 838

NOTA 7 – NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE

ŁĄCZNA WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI (długo i krótkoterminowych) PRZETERMINOWANYCH	31.12.2022	31.12.2021
Należności przeterminowane brutto	1 641	2 171
- w tym, należności sporne brutto		
a) z tytułu dostaw i usług brutto	1 641	2 171
b) pozostałe brutto		
c) dochodzone na drodze sądowej brutto		
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	296	333
Należności przeterminowane netto	1 345	1 838

NOTA 8 – INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2022	31.12.2021
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 754	6 041
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 689	5 700
- inne środki pieniężne	65	341
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	6 754	6 041

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2022	31.12.2021
a) w walucie polskiej	6 699	5 989
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta EUR	12	11
Po przeliczeniu na tys. zł.	55	52
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	6 754	6 041

NOTA 9 – KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2022	31.12.2021
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	186	433
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	134	133
- zawieszono koszty działalności budowlano-montażowej	51	296
- prenumeraty	0	2
- zawieszono koszty działalności dotyczące następnego okresu sprawozdawczego	1	2
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym :	4 392	6 492

- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	109	154
- niefakturowane wykonanie usług budowlano-montażowych	4 283	6 338
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	4 578	6 925

NOTA 10 DO POZOSTAŁYCH AKTYWÓW

ODPISY AKTUALIZUJĄCE z tytułu trwałej utraty wartości udziałów i akcji długoterminowych	31.12.2022	31.12.2021
a) odpisy aktualizujące na początek okresu	0	4
- rozwiązanie odpisu w związku ze sprzedażą akcji	0	4
Odpisy aktualizujące, razem	0	0

ODPISY AKTUALIZUJĄCE należności	31.12.2022	31.12.2021
a) odpisy aktualizujące na początek okresu	333	190
- utworzenie odpisu na należności od dłużników objętych układem		
- utworzenie odpisu na należności którego spłata jest zagrożona	63	143
- rozwiązanie odpisu na należności	100	
Odpisy aktualizujące, razem	296	333

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Zapasy materiałowe	31.12.2022	31.12.2021
a) odpisy aktualizujące na początek okresu	168	216
- utworzenie odpisu na materiały zalegające powyżej 180 i 730 dni	17	
- rozwiązanie odpisu z powodu likwidacji nieprzydatnych materiałów		48
Odpisy aktualizujące, razem	185	168

NOTA 11 - KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 (w tysiącach PLN)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe			12 183 806	2 437			
A	zwykłe			2 692 000	538			
A	zwykłe			1 000 000	200			
A	zwykłe			3 800 916	760			
Liczba akcji, razem				19 676 722				
Kapitał zakładowy, razem					3 935			
Wartość nominalna jednej akcji 0,20 zł								



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 (w tysiącach PLN)

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZA na 31.12.2022r.	Ilość akcji w szt.	Wartość akcji (w zł)	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym
Adam Beza	6 049 356	1 209 871,20	0,20	30,74%
Leszek Rejniak	6 034 287	1 206 857,40	0,20	30,67%
Jacek Zatryb	2 237 700	447 540,00	0,20	11,37%

Każda akcja daje prawo do jednego głosu na WZA i jest akcją zwykłą.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZA na 31.12.2021r.	Ilość akcji w szt.	Wartość akcji (w zł)	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym
Adam Beza	5 982 097	1 196 419,40	0,20	30,40%
Leszek Rejniak	5 715 000	1 143 000,00	0,20	29,04%
Jacek Zatryb	2 237 700	447 540,00	0,20	11,37%

Każda akcja daje prawo do jednego głosu na WZA i jest akcją zwykłą.

NOTA 12 - KAPITAŁ ZAPASOWY

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2022	31.12.2021
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	6 614	6 614
b) utworzony ustawowo	1 027	1 027
c) inny wg. rodzaju		5 588
- przeniesienie z kapitału aktualizującego zbyte środki trwałe	930	930
- podział zysku	5 692	4 658
Kapitał zapasowy, razem	14 263	13 229

NOTA 13- KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2022	31.12.2021
a) z tytułu aktualizacji wyceny	249	249
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	249	249

NOTA 14- POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2022	31.12.2021
a) Utworzony zgodnie ze statutem/umową	105	105
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	105	105

NOTA 15 - REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2022	31.12.2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	104	235
a) odniesionej na wynik finansowy	104	235
- zawieszonych kosztów z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych	33	169
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako finansowy	71	66
- wycena odsetek od należności		
- odszkodowanie z tytułu napraw		
2. Zwiększenia	0	5
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatkich		5

różnic przejściowych (z tytułu)		
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako finansowy		5
- zawieszonych kosztów z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych		
3. Zmniejszenia	38	136
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	38	136
- naliczenie odsetek od należności		
- zawieszonych kosztów z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych	24	136
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako finansowy	14	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	66	104
a) odniesionej na wynik finansowy	66	104
- zawieszonych kosztów z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych	9	33
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako finansowy	57	71

Zmniejszenie stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego w kwocie 66 tys. PLN dotyczy odwrócenia się w czasie dodatnich różnic przejściowych.

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Data wygaśnięcia	31.12.2022	31.12.2021
- zawieszony koszt z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych	2023	9	33
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako finansowy	2023	57	71
Suma		66	104

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2022	31.12.2021
a) stan na początek okresu	190	239
- świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	190	239
b) zwiększenia (z tytułu)	13	
-na skutek ponownego przeliczenia	13	
c) wykorzystanie (z tytułu)		49
-na skutek ponownego przeliczenia		49
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	203	190

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2022	31.12.2021
a) stan na początek okresu	530	324
- zaległe urlopy	267	277
- zawieszony wynagrodzenia (premia, nadgodziny)	228	9
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	35	38
b) zwiększenia (z tytułu)	107	228
- zawieszony wynagrodzenia (premia, nadgodziny)	107	228
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	2	
c) wykorzystanie (z tytułu)	2	19
- wykorzystanie zaległych urlopów	2	10
- wypłata zawieszonych wynagrodzeń (premia, nadgodziny)		9
d) rozwiązanie (z tytułu)		3
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		3
e) stan na koniec okresu	635	530
- zawieszony wynagrodzenia (premia, nadgodziny)	333	228
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	37	35
- zaległe urlopy	265	267

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2022	31.12.2021
a) stan na początek okresu	470	414
- naprawy gwarancyjne	93	44
- badanie bilansu	19	9
- koszty odszkodowań z tytułu spraw sądowych	358	358

- przewidywane koszty działalności dot.przychodów br.		3
b) zwiększenia (z tytułu)	454	76
- przewidywane koszty działalności dot.przychodów br.		
- koszty odszkodowań z tytułu spraw sądowych	427	
- badanie bilansu	27	27
- naprawy gwarancyjne		49
c) wykorzystanie (z tytułu)	312	17
- badanie bilansu	27	17
- odszkodowań z tytułu spraw sądowych	285	
- naprawy gwarancyjne		
d) rozwiązanie (z tytułu)	1	3
- naprawy gwarancyjne	1	
- przewidywane koszty działalności dot.przychodów br.		3
e) stan na koniec okresu	611	470
- naprawy gwarancyjne	92	93
- badanie bilansu	19	19
- koszty odszkodowań z tytułu spraw sądowych	500	358
- przewidywane koszty działalności dot.przychodów br.	0	0

NOTA 16- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2022	31.12.2021
a) wobec pozostałych jednostek, w tym:	1 404	1 389
- kredyty i pożyczki – pożyczka z tytułu PFR	1 223	1 223
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	181	166
- umowy leasingu	181	166
- inne (wg rodzaju)		
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 404	1 389

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2022	31.12.2021
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	1 404	1 389
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 404	1 389

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2022	31.12.2021
a) w walucie polskiej	1 404	1 389
Zobowiązania długoterminowe, razem	1 404	1 389



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 (w tysiącach PLN)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK										
w tys. zł										
Nazwa (firma)	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg. Umowy				Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty				Termin spłaty
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	ul. Krucza 50 00-025 Warszawa	1 223			zł	1 223			zł	Kwota subwencji finansowej, która podlega zwrotowi zgodnie z warunkami umowy, będzie spłacana zgodnie z warunkami umowy w 24 równych miesięcznych ratach, rozpoczynając od 13 miesiąca kalendarzowego przypadającego po dacie wypłaty subwencji

NOTA 17 - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2022	31.12.2021
a) Wobec jednostek powiązanych, w tym:		0
b) Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	7 849	8 282
- kredyty i pożyczki- pożyczka z tytułu PFR	1 223	1 223
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- inne (wg rodzaju)		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	196	145
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- inne (wg rodzaju)		
- leasing finansowy	196	145
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 181	5 983
- do 12 miesięcy	4 181	5 983
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz z innych tytułów publicznoprawnych	1 756	519
- z tytułu wynagrodzeń	393	361
- inne (wg rodzaju)	79	51
- potrącenia pracownicze z listy płac	22	26
- zaliczki pracownicze na zakupy gotówkowe	3	
- opłaty leasingu finansowego	15	11
- kwartalne opłacanie składek ubezpieczeniowych	32	10
- zakupu środków trwałych	3	
- opakowania zwrotne	4	4
- pozostałe rozrachunki		
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	21	0
- ZFŚS	21	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 849	8 282

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2022	31.12.2021
a) w walucie polskiej	7 849	8 282
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta ... / EUR	0	0
Po przeliczeniu na zł		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 849	8 282



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 (w tysiącach PLN)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK w tys.zł												
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg. Umowy				Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys.zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys.zł	w walucie	jednostka	waluta			
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	ul. Krucza 50 00-025 Warszawa	1 223			zł	1 223			zł		Kwota subwencji finansowej, która podlega zwrotowi zgodnie z warunkami umowy. Będzie spłacana w 24 równych miesięcznych ratach, rozpoczynając od 13 miesiąca kalendarzowego przypadającego po dacie wypłaty subwencji	
mBank S.A.	Katowice	3 000			zł	0			zł	WIBOR+1,4% prowizja	Kredyt w rachunku bieżącym,	Hipoteka łączna umowa kaucyjna

NOTA 18 – ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2022	31.12.2021
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	7	896
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
b) rozliczenia wynikające z realizowanych kontraktów budowlano-montażowych	0	896
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		896
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów		
-prawo wieczystego użytkowania na podst.decyzji admin.		0
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		0
d) inne przyszłe przychody	7	
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	7	896

NOTA 19 - DANE DO OBLICZENIA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ	31.12.2022	31.12.2021
Wartość księgowa (w tys. zł)	20 744	19 930
Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,05	1,01

Nie wystąpiła rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję na dzień 31.12.2022r.

NOTA 20 - POZYCJE POZABILANSOWE

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE (z tytułu)	31.12.2022	31.12.2021
a) udzielonych gwarancji i poręczeń	23 578	30 125
na rzecz jednostek powiązanych, w tym:		
na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
na rzecz innych jednostek		
na rzecz pozostałych jednostek, w tym:		
na rzecz znaczącego inwestora		
- na rzecz innych jednostek	23 578	30 125
Zobowiązania warunkowe, razem	23 578	30 125

Noty objaśniające do rachunku zysków i strat
NOTA 21 - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
- od pozostałych jednostek	46 456	52 696
- produkcja budowlano - montażowa	39 158	45 406
- produkcja elektroniki górniczej	4 628	4 331
- pracownia projektowa	0	0
- produkcja wyrobów elektronicznych	733	669
- usługi górnictwa	2 211	2 169
- usługi różne	49	36
- najem i dzierżawa	1	85
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	46 456	52 696
- od pozostałych jednostek	46 456	52 696

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
a) kraj	46 662	52 427
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	46 662	52 427
- produkcja budowlano - montażowa	39 158	45 406
- produkcja elektroniki górniczej	4 510	4 331
- pracownia projektowa		0
- produkcja wyrobów elektronicznych	733	669
- usługi górnictwa	2 211	1 900
- usługi różne	49	36
- najem i dzierżawa	1	85
b) eksport	118	269
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	118	269
- produkcja elektroniki górniczej	118	269
- produkcja wyrobów elektronicznych		0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	46 780	52 696
- od pozostałych jednostek	46 780	52 696

NOTA 22 - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	01.01.2022	01.01.2021
(STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
- od pozostałych jednostek	676	1 119
- materiały montażowe i aparatura	676	1 119
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	676	1 119

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	01.01.2022	01.01.2021
(STRUKTURA TERYTORIALNA)	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
a) kraj	636	1 083
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	636	1 083
- materiały montażowe i aparatura	636	1 083
b) eksport	40	36
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		
- od pozostałych jednostek	40	36
- materiały do aparatury górniczej	40	36
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	676	1 119
- od pozostałych jednostek	676	1 119

NOTA 23 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
a) amortyzacja	1 057	1 216
b) zużycie materiałów i energii	21 680	24 795
c) usługi obce	14 970	16 291
d) podatki i opłaty	207	252
e) wynagrodzenia	6 185	6 009
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 323	1 327
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	698	668
- podróże służbowe	673	616
- opłaty różne	25	52

Koszty według rodzaju, razem	46 120	50 558
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-170	1 000
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 650	-816
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 669	-4 598
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	39 631	46 144

NOTA 24 - INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
a) pozostałe, w tym:	602	210
- otrzymane kary i odszkodowania	49	49
- prawo użytkowania wieczystego	0	9
- pozostałe	3	3
- równowartość odzyskanych materiałów i odpad. użyt.	6	39
- udostępnianie miejsca parkingowego i inne dzierżawy	57	44
- protokół ujawnienia – inwentaryzacja	66	
- rozliczenie projektu SilanoX wg. Porozumienia	24	
- zwrot zasądzonych kosztów sądowych i egzekucyjnych	28	6
- zysk aktuarialny wg. wyceny		32
- zwrot z polis ubezpieczeniowych	78	10
- rozwiązanie rezerw na kary	285	
- zysk z nadwyżki fotowoltaika	2	
- zysk – złom elektroniczny		18
- przeszacowanie zapasów	4	
Inne przychody operacyjne, razem	602	210

NOTA 25 - INNE KOSZTY OPERACYJNE

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
a) pozostałe, w tym:	650	301
- koszty postępowania sądowego	12	20
- opłaty sądowe dotyczące wierzytelności	19	11
- podatek Vat niepodlegający odliczeniu	2	3
- koszty napraw powypadkowych i pozostałych	37	53
- darowizny	1	1

- likwidacja materiałów zalegających na magazynie, podlegająca utylizacji	84	46
- likwidacja wyrobów gotowych i półfabrykatów	27	
- zryczałtowany podatek zapłacony za kontrahentów zagranicznych	1	1
- kary, odszkodowania	8	151
- utworzenie rezerwy na kwestie sporne	427	
- strata akturalna wg.wyceny	29	
- pozostałe opłaty		
- inne	3	15
Inne koszty operacyjne, razem	650	301

Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe, utworzone ze względu na brak pewności na dokonanie sprzedaży lub pobranie do produkcji zaległych materiałów oraz na brak pewności w wyegzekwowaniu należności.

Na 31.12.2022r utworzono odpis na likwidację nieprzydatnych materiałów w wysokości 17 tys. Zł

Na 31.12.2021r.rozwiązano odpis z powodu likwidacji nieprzydatnych materiałów w wysokości 48 tys. zł

Na 31.12.2022r.utworzono odpis aktualizujący należności w wysokości 63 tys .zł oraz wykorzystano w wysokości 101 tys. zł w związku z zapłatą.

Na 31.12.2021r.utworzono odpis aktualizujący należności w wysokości 143 tys. zł

NOTA 26 - PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
a)od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od innych jednostek	0	0
przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	0

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
a) pozostałe odsetki	159	14
- od innych jednostek	159	14
przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	159	14

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
a) pozostałe, w tym:	0	9
- zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
- aktualizacja wartości aktywów finansowych		4
- inne		5
Inne przychody finansowe, razem	0	9

NOTA 27 - KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
a) od kredytów i pożyczek	0	7
- dla pozostałych jednostek, w tym:		7
- od innych jednostek		7
koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	0	7

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
a) pozostałe, w tym:	320	286
- prowizja od gwarancji bankowych	263	254
- ujemne różnice kursowe	11	10
- wycena aktuarialna	9	
- bilansowa wycena SCN leasing	4	
- odsetki od leasingu	33	22
Inne koszty finansowe, razem	320	286

NOTA 28 - PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2021 – 31.12.2021
1. Zysk (strata) brutto	2 583	2 867
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)		128
- różnice trwałe	312	275
- przejściowe różnice ujemne	-419	5 494
- kończące się przejściowe różnice ujemne	101	5 157
- kończące się przejściowe różnice dodatnie	3	-484
3.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 378	2 995
4.Odliczenie straty podatkowej	765	765
5.Podatek dochodowy według stawki 19%	306	424
6.Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym :	306	424
- wykazany w rachunku zysków i strat	306	424

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	85	31
Podatek odroczony, razem	85	31

NOTA 29 - PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU NETTO LUB SPOSÓB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY BIEŻĄCY ORAZ SPOSÓB PODZIAŁU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK POPRZEDNI

Osiągnięty zysk netto za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 w kwocie 2 192 090,25 zł proponuje się przeznaczyć na wypłatę dywidendy w kwocie 983 836,10 zł oraz zasilenie kapitału zapasowego w kwocie 1 208 254,15 zł.

Osiągnięty zysk netto za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 w kwocie 2 411 888,12, zł przeznaczono na wypłatę dywidendy w kwocie 1 377 370,54 zł oraz zasilenie kapitału zapasowego w kwocie 1 034 517,58 zł.

NOTA 30 – DANE DO OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

DANE DO OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	31.12.2022	31.12.2021
a) zysk (strata) netto / liczba akcji zwykłych	2 192/ 19 676 722	2 412/ 19 676 722

Nie wystąpił rozwodniony zysk na akcję zwykłą.

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU	KONIEC OKRESU 31.12.2022	POCZĄTEK OKRESU 01.01.2022
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 754	6 041
- gotówka PLN	3	3
- rachunki bankowe	6 716	6 003
- blokada środków pieniężnych z tytułu gwarancji	35	35
Razem	6 754	6 041

PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (METODA POŚREDNIA)	01.01.2022 -	01.01.2021 -
	31.12.2022	31.12.2021
I. Zysk (strata) netto	2 192	2 412
II. Korekty razem	- 390	- 1 724
1. Amortyzacja	1 057	1 216
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-125	24
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-215	-1 238
4. Zmiana stanu rezerw	222	81
5. Zmiana stanu zapasów	2 469	613

6. Zmiana stanu należności	- 4 929	-521
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-487	1 950
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 618	-3 849
9. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 802	688

W rachunku przepływów środków pieniężnych:

W pozycji A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów” skorygowano o niezapłacone zobowiązania leasingowe w kwocie 65 tys. zł oraz o zmianę stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych w kwocie 3 tys. zł.

W pozycji A.II.7 „Zmiana stanu należności” skorygowano o zapłacone z ubiegłego roku należności dotyczące środków trwałych w kwocie 71 tys. zł.

W pozycji C.I.4. „Inne wpływy finansowe” ujęto:

Wpływ odsetek od lokat w kwocie 158 tys.zł.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania to:

środki zgromadzone na rachunkach ZFŚS w kwocie 21 tys. zł i VAT w kwocie 65 tys. zł. oraz blokada na gwarancję 35 tys.zł.

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych

1.1. W odniesieniu do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych należy przedstawić instrumenty finansowe z podziałem co najmniej na:

- a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu
Spółka na dzień 31.12.2022r. nie posiada aktywów finansowych
- b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu
Nie występują
- c) pożyczki udzielone i należności własne
W Spółce występują należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz lokaty.
- d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
Nie występują
- e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Nie występują

- przedstawiając stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia, ze wskazaniem tytułów, oraz stan na koniec okresu, z uwzględnieniem podziału na poszczególne grupy aktywów i zobowiązań, według podziału przyjętego w bilansie

Pożyczki udzielone i należności własne

Pozycja prezentacji w bilansie w tys.zł	Stan na początek okresu 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2022
Należności krótkoterminowe z - tyt.dostaw i usług	8 409	4 955		13 364
Należności krótkoterminowe - inne	204		96	108
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 700	989		6 689
- Inne środki pieniężne	341		276	65

Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu tj. pożyczka PFR, leasing, zobowiązania ujęte są w skorygowanej cenie nabycia.

1.2 Ponadto odnośnie wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, w podziale odpowiednio według kategorii instrumentów finansowych, określonych w pkt 1.1., oraz z uwzględnieniem podziału na grupy (klasy) aktywów i zobowiązań finansowych:

1.2.1. Należy zamieścić:

- a) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych, a w odniesieniu do instrumentów pochodnych w szczególności:
- zakres i charakter instrumentu
 - cel nabywania lub wystawiania instrumentu - np. zabezpieczenie
 - kwotę (wielkość) będącą podstawą obliczenia przyszłych płatności
 - sumę i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych
 - termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu
 - możliwości wcześniejszego rozliczenia - okres lub dzień - jeśli istnieją
 - cenę lub przedział cen realizacji instrumentu
 - możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów
 - ustaloną stopę lub kwotę odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz terminu ich płatność
 - dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone
 - w/w informacji również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony
 - inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi
 - rodzaj ryzyka związanego z instrumentem

Nie dotyczy



Należności z tytułu dostaw i usług są instrumentem generującym odsetki.

Należności z tytułu dostaw i usług ujmuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. W stosunku do należności zastosowano zasadę ostrożnej wyceny, aktualizując wartość nominalną należności, o odpisy aktualizujące stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, dotyczącej należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji, dłużników będących w postępowaniu układowym lub naprawczym, jak również kwestionowanych należności i należności od dłużników zalegających ze spłatą dłużej niż 180 dni.

Pozostałe należności obejmują należności powstałe m. in. z tytułu:

- wpłaty wadium

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej.

Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, na rachunku bankowym oraz inne krótkoterminowe lokaty o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

- sumę istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach
Nie dotyczy

b) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży.

Skutki wyceny odnoszone są odpowiednio w przychody lub koszty finansowe.

c) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, tj. czy odnosi się je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału z aktualizacji wyceny, jak również kwoty odniesione na ten kapitał lub z niego odpisane

Skutki przeszacowania długoterminowych udziałów/akcji są zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych.

d) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego

Brak w bilansie instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy.

e) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu:

- skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:
 - zyski lub straty z okresowej wyceny,



- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości,
- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży,
- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego,
- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności,
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych,
- okresowej wyceny pozycji zabezpieczonych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:
 - -zmian w przepływach pieniężnych,
 - -udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych,
- ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy

- f) objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym

Nie dotyczy

- g) informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej, a w szczególności informację o:
- wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości
 - efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Aktywem narażonym na ryzyko stopy procentowej są lokaty.

Spółka na bieżąco monitoruje decyzje Rady Polityki Pieniężnej oraz negocjuje z Bankiem warunki oprocentowania lokat.

- h) informacje na temat obciążenia ryzykiem kredytowym, a w szczególności informację o:
- szacowanej maksymalnej kwocie straty na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
 - koncentracji ryzyka kredytowego
 -

Zarząd Spółki od lat dobiera do współpracy takie firmy, które będąc w dobrej i stabilnej sytuacji finansowej zapewniają terminowe regulowanie swoich płatności. Monitorowanie należności odbywa się systematycznie i w przypadku ich nieterminowego regulowania prowadzi się aktywne działania windykacyjne mające na celu redukcję należności po terminie wymagalności jak np. monity telefoniczne, listowne, kompensaty oraz zawieranie porozumień. W przypadku braku efektów tych działań i braku dobrej woli spłaty, Spółka kieruje sprawę na drogę postępowania sądowego.

Spółka reguluje swoje zobowiązania na bieżąco.

- 1.2.2. Odnośnie do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu, wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, jeżeli brak jest możliwości wiarygodnego zmierzenia wartości godziwej tych aktywów, należy wskazać wartość bilansową, przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić



wartości godziwej tych aktywów, a także – o ile to możliwe – określić granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać

Nie dotyczy

1.2.3. Odnośnie do aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej należy zamieścić:

a) dane o ich wartości godziwej; jeżeli z uzasadnionych przyczyn wartość godziwa takich aktywów lub zobowiązań nie została ustalona, to należy ten fakt ujawnić i podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wyceniane po cenie ustalonej na aktywnym regulowanym rynku, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, informacje zaś o tej cenie są ogólnie dostępne

b) w przypadku gdy wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości bilansowej - wartość bilansową i wartość godziwą danego składnika lub grupy składników, przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnienie przekonania o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie

Nie dotyczy

1.2.4. W przypadku umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to odrębnie dla każdej transakcji należy przedstawić:

a) charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w danym okresie oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi jak i niezakończonymi w danym okresie

b) informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych

Nie dotyczy

1.2.5. W przypadku przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy podać powody zmiany zasad wyceny

Nie dotyczy

1.2.6. W przypadku gdy dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, należy podać kwoty odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące trwałą utratę wartości aktywów finansowych – nie wystąpiły.

1.2.7. Odnośnie dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych lub należności własnych należy podać przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym osobno należy wykazać odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie oraz odsetki naliczone, lecz

niezrealizowane. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty:

- do 3 miesięcy
- powyżej 3 do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

Naliczone odsetki od należności własnych z tytułu dostaw i usług z podziałem na zrealizowane i niezrealizowane w tys.zł przedstawiają się następująco:

Okres	BO odsetek niezrealizowanych na dany okres	Odsetki naliczone w danym okresie	Odsetki zrealizowane w danym okresie	Odsetki umorzone w danym okresie	Odsetki niezrealizowane na koniec danego okresu
01.01.2022 31.12.2022	41	-	7	-	34

Odsetki niezrealizowane z podziałem na termin zapłaty, przedstawia się następująco:

Do 3 miesięcy	Powyżej 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
-	34	-

1.2.8. Odnośnie dokonanych odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty ich wartości należy podać naliczone od tych wierzytelności odsetki, które nie zostały zrealizowane

Odpisy aktualizujące wartość należności własnych z tytułu trwałej utraty wartości, obejmują naliczone odsetki niezrealizowane, od należności objętych postępowaniami upadłościowymi i przedstawiają się następująco:

Okres		Naliczone odsetki od należności j.w i objęte odpisami aktualizacyjnymi i nie zrealizowane na dzień bilansowy
01.01.2022 do 31.12.2022	tys. zł.	7

1.2.9. Odnośnie zobowiązań finansowych należy podać koszty z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na koszty odsetek związane ze zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi; koszty odsetek naliczone i zrealizowane w danym okresie należy wykazać odrębnie od kosztów odsetek naliczonych lecz niezrealizowanych. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty:

- do 3 miesięcy
- powyżej 3 do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

Nie występują odsetki od długoterminowych zobowiązań finansowych w trakcie realizacji, wynikające z zawartych umów leasingów operacyjnych, bilansowo kwalifikowanych jako finansowe.

Odsetki od krótkoterminowych zobowiązań finansowych wynikają z umów leasingu operacyjnego, bilansowo kwalifikowanych jako finansowe przedstawia niżej zaprezentowana tabela:

Okres	Bilans otwarcia odsetek niezrealizowanych za dany okres	Odsetki naliczone w danym okresie	Odsetki zrealizowane w danym okresie	Odsetki umorzone w danym okresie	Odsetki nie zrealizowane na koniec danego okresu
01.01.2022	-	33	33	-	-
31.12.2022	-				

Odsetki od kredytu z podziałem na zrealizowane i niezrealizowane w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 nie wystąpiły.

- 1.2.10. Należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie wartości godziwej, zabezpieczanie przepływów pieniężnych oraz zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:
- opis rodzaju zabezpieczeń
 - opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą
 - charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka

Spółka w sposób odpowiedzialny identyfikuje i zarządza zależnościami pomiędzy poziomem możliwego do osiągnięcia dochodu a ryzykiem z tym związanym. Podstawowym celem zarządzania ryzykiem finansowym jest maksymalne ograniczenie wrażliwości przepływów finansowych jednostki na zmieniające się czynniki ryzyka finansowego, oraz minimalizacja kosztów finansowych.

- 1.2.11. W przypadku zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie podstawowych rodzajów planowanych transakcji lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:
- opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do zajścia planowanej transakcji lub powstania przyszłego zobowiązania
 - opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających
 - kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe

- 1.2.12. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych, zostały odniesione na kapitał z aktualizacji



wyceny, należy podać:

- a) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał z aktualizacji wyceny
- b) kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych
- c) kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Nie występuje

3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie występuje

4. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej, należy podać:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie występuje

5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, wspólnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją, niewycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją, wycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną

Zobowiązania pozabilansowe warunkowe 23 578 tys. zł. w tym:

Zabezpieczenie należytego wykonania robót: 17 339 tys. zł.
– zabezpieczenie wekslowe 17 339 tys. zł.

Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie
zobowiązań gwarancyjnych 6 239 tys. zł.
– zabezpieczenie wekslowe 6 239 tys. zł.

Gwarancja bankowa na zabezpieczenie
dobrego wykonania umowy - tys. zł.
– hipoteka, cesja wierzytelności - tys. zł.

Spółka na rzecz jednostek powiązanych nie udzieliła gwarancji i pożyczek, w związku z tym nie występują zobowiązania warunkowe w stosunku do tych podmiotów.

Należności pozabilansowe warunkowe na dzień 31.12.2022r. nie występują.

Spółka udzieliła gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych oraz zabezpieczeń wekslowych dla firm: Grupa LOTOS S.A. z siedzibą w Gdańsku w kwocie 12 730 tys. zł. na:

– zabezpieczenie należytego wykonania robót budowlano – montażowych obejmujące kwotę 12 730 tys. zł.

Wiener TU SA Vienna Insurance Group w kwocie 2 345 tys. zł

– zabezpieczenie należytego wykonania robót budowlano – montażowych obejmujące kwotę 2 345 tys. zł.

Tauron Dystrybucja S.A. w kwocie 888 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań objętych gwarancjami ubezpieczeniowymi z tytułu wykonanych robót budowlano – montażowych, obejmujące kwotę 888 tys. zł.

Ergo Hestia S.A. w kwocie 470 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań finansowych wynikających z zawartej umowy ubezpieczeniowej obejmujące kwotę 470 tys. zł.

E & W Sp. z o. o. Sp. K. w kwocie 1 561 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań finansowych wynikających z zawartej umowy ubezpieczeniowej obejmujące kwotę 1 561 tys. zł.

Enea Operator Sp. z o.o. w kwocie 1 274 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań finansowych wynikających z zawartej umowy ubezpieczeniowej obejmujące kwotę 1 274 tys. zł.

Łącznie gwarancje w kwocie 19 268 tys. zł. udzielone wskazanym powyżej kontrahentom, przekraczają 10% kapitałów własnych Spółki, a ich zabezpieczeniem jest hipoteka, cesja wierzytelności i weksel in blanco, natomiast terminy zakończenia gwarancji upływają odpowiednio w dniu:



Grupa Lotos S.A.:

- 29.06.2023 r. - 123 tys. zł., 30.01.2023 r. - 1 919 tys. zł., 18.04.2024r. -1 353 tys. zł.,
14.08.2023 r. - 299 tys. zł., 31.12.2023 r. - 118 tys. zł., 31.01.2027 r. - 2952 tys. zł.,
31.01.2025 r. - 3 690 tys. zł., 31.01.2026 r. - 2 276 tys. zł.

Wiener TU SA Vienna Insurance Group:

- 27.07.2028 r. - 1 065 tys. zł., 27.06.2027 r. - 96 tys. zł., 28.06.2026 r. -1 184 tys.zł

Tauron Dystrybucja S.A.:

- 15.10.2024 r. - 354 tys. zł., 30.01.2023 r. - 30 tys. zł., 13.10.2024 r. - 73 tys. zł.,
21.04.2023 r. - 61 tys. zł., 30.09.2026 r. - 247 tys. zł., 28.09.2027 r. - 123 tys. zł.

Ergo Hestia S.A.:

- 14.08.2025 r. - 470 tys. zł.

E &W Sp. z o. o. Sp. K.:

- 14.04.2024 r. - 377 tys.zł., 28.06.2026 r. - 1 184 tys. zł.

Enea Operator Sp. z o.o.:

- 29.05.2028 r. - 113 tys. zł., 27.07.2028 r. - 1 065 tys. zł., 27.08.2027 r. - 96 tys. zł.,

6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

7. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. Spółka nie dokonała zaniechania żadnego rodzaju prowadzonej działalności oraz przewiduje jej dalszą kontynuację w następnych latach.

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. nie wystąpiły

9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły

10. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wyniosły łącznie 422 tys. zł. i dotyczyły :

- zakupu środków trwałych 422 tys. zł.

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy obejmują kwotę 239 tys. zł. i przedstawiają się następująco:

- modernizacja budynków i pomieszczeń produkcyjnych 200 tys. zł.
- zakup urządzeń budowlanych i narzędzi pracy 14 tys. zł.
- zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania 24 tys. zł.
- zakup aparatury pomiarowej 1 tys. zł.

Spółka w ciągu 2022 roku nie poniosła nakładów na ochronę środowiska naturalnego, i nie planuje ponoszenia ich w kolejnych 12 miesiącach.

11. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter

Nie występuje

12.1 Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

W 2022 roku Spółka nie dokonywała żadnych wzajemnych transakcji gospodarczych z podmiotami powiązanymi.

12.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:

- wzajemnych należnościach i zobowiązaniach
- kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji
- inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Spółka w okresie od dnia 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. z naszymi znaczącymi inwestorami nie dokonała żadnych wzajemnych transakcji. W związku z powyższym nie powstały wzajemne należności i zobowiązania, ani koszty i przychody, będące efektem wzajemnych transakcji.

13. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie występuje

14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
- procentowym udziale
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych

rzeczowych składników aktywów trwałych
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia
Nie występuje

15. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Ogółem pracownicy:	90 osób
w tym:	
– pracownicy umysłowi	41
– pracownicy fizyczni	49
w tym:	
• elektromonterzy	44
• spawacze	2
• ślusarz	1
• pozostali	2

16. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Łączne wynagrodzenia, nagrody lub korzyści wypłacone, należne lub potencjalnie należne dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących:

Zarząd Spółki	360 tys. zł.
Michalik Tomasz	360 tys. zł.
Rada Nadzorcza	210 tys. zł.
Beza Adam	32 tys. zł.
Gęgotek – Rapak Małgorzata	30 tys. zł.
Rejniak Leszek	50 tys. zł.
Saratowicz Mariusz	30 tys. zł.
Zatryb Jacek	56 tys. zł.
Rejniak Natalia	12 tys. zł.



17. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Spółka na dzień 31.12.2022 roku nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze na rzecz byłych osób zarządzających i nadzorujących.

18. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych

Nie występuje

19. Informacje o:

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa,
- b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a. badanie sprawozdania finansowego
 - b. inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego
 - c. usługi doradztwa podatkowego
 - d. pozostałe usługi
- c) informacje określone w literze b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego.

Rok bieżący:

W dniu 28 czerwca 2021 roku została zawarta umowa o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2021 r., 30.06.2022r., badania rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2021 r., 31.12.2022 r. oraz badania sprawozdania z wynagrodzeń za 2021r. i 2022r. Umowę zawarto z firmą audytorską Grupa Gumułka - Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k z siedzibą w Katowicach , która jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wartość zawartej umowy za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego opiewa na kwotę 7 800,00 zł., a umowy za badanie sprawozdania finansowego za 2022 rok – 16 200 zł. oraz badania sprawozdania z wynagrodzeń za rok 2022 – 2 900,00 zł.



Rok poprzedni:

W dniu 28 czerwca 2021 roku została zawarta umowa o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2021 r., 30.06.2022r., badania rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2021 r., 31.12.2022 r. oraz badania sprawozdania z wynagrodzeń za 2021r. i 2022r. Umowę zawarto z firmą audytorską Grupa Gumułka - Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k z siedzibą w Katowicach, która jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wartość zawartej umowy za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego opiewa na kwotę 7 800,00 zł., a umowy za badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok – 16 200 zł. oraz badania sprawozdania z wynagrodzeń za rok 2021 – 2 900,00 zł.

20. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych, które nie byłyby ujęte w sprawozdaniu finansowym w latach ubiegłych.

21. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.

Na bieżąco obserwujemy rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się działaniami wojennymi i oceniamy, jaki może mieć to wpływ na działalność Spółki.

22. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Nie występują prawni poprzednicy w zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

23. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności nie osiągnęła wartości 100%.

24. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie wystąpiły istotne różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. Spółka nie publikowała raportu za 4 kwartał 2022 roku, ani nie przedstawiała prognoz na dany rok.

25. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Nie nastąpiły zmiany w stosowaniu zasad rachunkowości i sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego.

26. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W bieżącym okresie sprawozdawczym obejmującym okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., nie dokonano korekty z tytułu błędów podstawowych. Błędy popełnione w latach ubiegłych, odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny nie wystąpiły.

27. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności

W ocenie Spółki nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe za 2022 roku, nie zawiera korekt z tym związanych. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Spółka na bieżąco realizuje rentowne kontrakty oraz sukcesywnie uzupełnia portfel zleceń na następne lata obrotowe.

28. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

a) w przypadku rozliczenia metodą nabycia – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji, lub

b) w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy



29. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy

30.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej

Nie dotyczy

30.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia

Nie dotyczy

31. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji wyceny metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów

Nie dotyczy

32. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

33. Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej,

finansowej, wyniku finansowego i ich zmian – należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły inne zdarzenia, niż wykazane powyżej

Katowice, 28.04.2023r.