

Katowice, 29 kwietnia 2024 r.

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI ENERGOAPARATURA SPÓŁKA AKCYJNA
W 2023 ROKU**

Niniejsze sprawozdanie prezentuje podstawowe informacje na temat sytuacji finansowo-ekonomicznej Spółki, informacje o podstawowych produktach, towarach i usługach oraz rynkach zbytu, zgodnie z wymogami ustawy i rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

1. Informacje o Spółce

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

Firma Spółki brzmi „Energoaparatura 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.

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

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

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

Skład osobowy Zarządu Energoaparatura SA na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 roku:

- Tomasz Michalik- Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny Spółki

Skład osobowy Rady Nadzorczej Energoaparatura SA na dzień 31 grudnia 2023 roku:

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

W okresie od 01.01.2023r do 31.12.2023r. w składzie osobowym Rady Nadzorczej nie wystąpiły zmiany osobowe, jednak zaszła zmiana w zakresie piastowanych funkcji:

W dniu 5 lipca 2023 r. Pan Jacek Zatryb złożył rezygnację z dalszego pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Energoaparatura S.A., pozostając nadal członkiem Rady obecnej kadencji. Jednocześnie na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 5 lipca 2023 r., wskutek przeprowadzonych głosowań dokonano zmian na

stanowiskach w Radzie i na podstawie §15 Statutu Spółki podjęto uchwałę, na mocy której funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej objął Pan Leszek Rejniak (dotychczasowy Wiceprzewodniczący), a funkcję Wiceprzewodniczącego Rady objął Pan Jacek Zatoryb.

Kapitał zakładowy wynosi 3 935 344,40 zł (słownie: trzy miliony dziewięćset trzydzieści pięć tysięcy trzysta czterdzieści cztery złote 40/100) i dzieli się na 19 676 722 akcje serii A o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda.

2. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych

2.1. Rachunek zysków i strat

Wyniki finansowe działalności Spółki Energoaparatura S.A. za 2023 rok na tle wykonania za 2022 rok przedstawiają się następująco:

Rachunek zysków i strat w tys. zł	01.01.2022r. - 31.12.2022r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
A. Przychody ze sprzedaży	47 456	46 428	98%
B. Koszty sprzedanych produktów, tow. i mat.	40 211	39 011	97%
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 245	7 417	102%
E. Koszty ogólnego zarządu	4 669	5 416	116%
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	2 576	2 001	78%
G. Pozostałe przychody operacyjne	835	2 049	245%
H. Pozostałe koszty operacyjne	667	429	64%
I. Zysk (strata) na dział. operacyjnej	2 744	3 621	132%
J. Przychody finansowe	159	484	304%
K. Koszty finansowe	320	281	88%
L. Zysk (strata) brutto	2 583	3 824	148%
M. Podatek dochodowy	391	560	143%
N. Zysk (strata) netto	2 192	3 264	149%

Zarówno przychody, jak i koszty w porównaniu do roku 2022 są nieco niższe odpowiednio o 1 028 tys. zł i 1 200 tys. zł.

2.2 Sytuacja dochodowa

Energoaparatura S.A. działająca na rynku budownictwa przemysłowego w znacznym stopniu uzależniona jest od koniunktury na tym rynku. W roku 2023 odnotowaliśmy znaczące zwiększenie popytu na usługi świadczone przez Energoaparatura, ponieważ nastąpił znaczący wzrost usług w segmencie energii odnawialnej w stosunku do roku poprzedniego. Pomimo tego w dalszym ciągu kłopotem są przetargi, często kończone aukcjami elektronicznymi, gdzie wciąż czynnikiem decydującym jest najniższa cena. Energoaparatura w dalszym ciągu, pomimo niesprzyjających okoliczności rynkowych dokłada wszelkich starań w celu sukcesywnego wzmocnienia swojej pozycji rynkowej oraz zwiększania swojego portfela zamówień.

Wyniki ekonomiczno – finansowe okresu sprawozdawczego zamknęły się zyskiem netto w wysokości 3 264 tys. zł., co wskazuje na jego 49% wzrost w stosunku do roku 2022.

Spółka Energoaparatura w roku 2023 zakończyła kilka prestiżowych kontraktów o łącznej wartości powyżej 30 mln zł:

- prace realizowane na rzecz Grupy Azoty SA,
- prace realizowane na rzecz Enea Operator,
- prace realizowane na rzecz PKN ORLEN dawna (Grupa Lotos SA),
- prace realizowane na rzecz Rafineria Gdańska,
- prace realizowane na rzecz Tauron Dystrybucja SA;

Sprzedaż produkowanych urządzeń wzrosła o 377 tys. zł w stosunku do roku 2022.

Działalność górnicza odnotowała znaczący wzrost o 4 508 tys. zł w porównaniu do roku 2022.

Koszty ogólnego zarządu w roku 2023 wynosiły 5 416 tys. zł i w porównaniu do roku 2022 (4 669 tys. zł) wzrosły o 747 tys. zł.

Pozostała działalność operacyjna wpłynęła na podwyższenie zysku z działalności operacyjnej o 1 620 tys. zł. Spowodowane to było przede wszystkim otrzymaniem decyzji z PFR w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej w kwocie 1 623 tys. zł.

Stagnacja inwestycyjna, wzrost kosztów związanych z obsługą inwestycji, zaostrzająca się konkurencja cenowa, a z drugiej strony wnikliwa analiza kosztów oraz polityka oszczędzania jest widoczna przede wszystkim we wskaźnikach finansowych.

W roku 2023 odnotowaliśmy znaczny wzrost wskaźnika rentowności sprzedaży o 2,4 p.p oraz wzrost wskaźnika rentowności majątku o 1,6 p.p.

Rachunek zysków i strat w tys. zł	01.01.2022r. - 31.12.2022r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	Zmiana 4=3-2
1	3	3	4
Rentowność sprzedaży netto			
<u>zysk (strata) netto</u>			
przychody netto ze sprz.prod.towarów i mat.	4,6%	7,0%	2,4 p.p
Wskaźnik rentowności majątku			
<u>zysk (strata) netto</u>			
suma aktywów	7,0%	8,6%	1,6 p.p

2.3 Bilans

Bilans w tys. zł	01.01.2022r. - 31.12.2022r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Aktywa razem	31 520	37 811	119%
Aktywa trwałe	4 295	4 432	81%
Aktywa obrotowe	27 225	33 469	103%
Pasywa razem	31 520	37 811	119%
Kapitał własny	20 744	21 056	102%
Zobowiązania i rezerwy	10 776	16 755	155%

Suma bilansowa na dzień 31.12.2023 r. wynosiła 37 811 tys. zł i wzrosła na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy o 6 291 tys. zł. Zmiany w poszczególnych pozycjach przedstawiają się następująco:

- Aktywa obrotowe – wzrost o 6 244 tys. zł,

- Aktywa trwałe – wzrost o 137 tys. zł,
- Zobowiązania i rezerwy – wzrost o 5 979 tys. zł,
- Kapitał własny – wzrost o 312 tys. zł, co wynika z wypłaty 2 952 tys. zł dywidendy, oraz zysku netto za rok 2023.

2.4 Sytuacja majątkowa

W strukturze majątku spółki aktywa trwałe stanowią 11% ogólnej wartości aktywów. Ich wartość spadła w przeciągu ostatniego roku w wyniku:

- wzrost wartości długoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 84 tys. zł.,
- wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych o 285 tys. zł,
- spadek wartości niematerialnych i prawnych o 322 tys. zł.

Aktywa trwałe w tys. zł	01.01.2022r. - 31.12.2022r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Wartości niematerialne i prawne	482	160	33%
Rzeczowe aktywa trwałe	3 290	3 575	109%
Należności długoterminowe	0	0	-
Inwestycje długoterminowe	0	0	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	523	607	116%
Suma	4 295	4 342	102%

Aktywa obrotowe stanowiły 89% ogólnej wartości aktywów. Ich wartość na koniec 2023 r. wynosiła 33 469 tys. zł. Nastąpił wzrost w porównaniu do stanu na koniec 2022 r. o 23 %.

Zmiany pozycji wartości aktywów przedstawiają się następująco:

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wzrost o 8 445 tys. zł,
- zapasy wzrost o 95 tys. zł,
- należności krótkoterminowych spadek o 3 049 tys. zł,
- inwestycje krótkoterminowe wzrost o 753 tys. zł,

Aktywa obrotowe w tys. zł	01.01.2022r. - 31.12.2022r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Zapasy	2 421	2 516	104%
Należności krótkoterminowe	13 472	10 423	77%
Inwestycje krótkoterminowe	6 754	7 507	111%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 578	13 023	284%
Suma	27 225	33 469	123%

Wskaźnik rotacji zapasów zmalał o 28% w stosunku do roku ubiegłego.

Wskaźnik rotacji należności wzrósł w porównaniu do roku ubiegłego o 6%, co oznacza wydłużenie przedziałów czasowych spłaty należności.

Wskaźnik	01.01.2022r. - 31.12.2022r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach <u>przeciętny stan zapasów * 365</u> przychody netto sprzedanych produktów	29	21	72%
Wskaźnik rotacji należności w dniach <u>przec. stan należn. z tyt. dostaw brutto* 365</u> przychody ze sprzedaży * 1,23	84	89	106%

2.5 Polityka zarządzania zasobami finansowymi

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 stanu 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, co dodatkowo zabezpiecza umowa kredytowa w rachunku bieżącym w wysokości 3 000 tys. zł.

2.6 Sytuacja finansowa

Wartość kapitałów własnych Spółki względem stanu sprzed 12 miesięcy przedstawia się następująco:

- 6% spadek wartości kapitału zapasowego.
- 2004% wzrost wartości kapitału rezerwowego.
- 49% wzrost wartości wypracowanego zysku netto.

Kapitał (fundusz) własny w tys. zł	01.01.2022r. - 31.12.2022r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Kapitał zakładowy	3 935	3 935	100%
Kapitał zapasowy	14 263	13 471	94%
Kapitał z aktualizacji wyceny	249	249	100%
Pozostałe kapitały rezerwowe	105	2 105	2 004%
Zysk (strata) z lat ubiegłych			
Zysk (strata) netto	2 192	3 264	149%
Suma	20 744	21 056	102%

Wartość zobowiązań wzrosła w porównaniu do 2022 r. o 5 979 tys. zł; i tak:

- zobowiązania krótkoterminowe wzrost o 6 423 tys. zł
- zobowiązania długoterminowe spadek o 907 tys. zł
- wartość rezerw na zobowiązania wzrost o 184 tys. zł
- rozliczenia międzyokresowe wzrost o 279 tys. zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w tys. zł	01.01.2022r. - 31.12.2022r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Rezerwa na zobowiązania	1 516	1 700	112%
Zobowiązania długoterminowe	1 404	497	35%
Zobowiązania krótkoterminowe	7 849	14 272	182%
Rozliczenia międzyokresowe	7	286	4 086%
Suma	10 776	16 755	155%

2.7 Zdolność do obsługi zadłużenia

Spółka posiada zasoby pozwalające na utrzymanie płynności finansowej na bezpiecznym poziomie i terminową regulację bieżących zobowiązań. Z poniższej tabeli wynika, że wskaźniki płynności I i II uległy nieznacznemu pogorszeniu w porównaniu do wyników uzyskanych w 2022 r. Pozytywna jest niewielka różnica pomiędzy wartościami wskaźników I i II, co wynika z niskiego udziału zapasów w strukturze majątku obrotowego. Wskaźnik płynności III również prezentuje niewielką różnicę w porównaniu do roku ubiegłego.

Wskaźnik	01.01.2022r. - 31.12.2022r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Wskaźnik płynności I <u>Aktywa obrotowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe	3,47	2,34	67%
Wskaźnik płynności II <u>Aktywa obrotowe - zapasy</u> Zobowiązania krótkoterminowe	3,16	2,17	69%
Wskaźnik płynności III <u>Środki pieniężne + papiery wart. przezn. do obrotu</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,86	0,52	60%

Wskaźnik	01.01.2022r. - 31.12.2022r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Szybkość spłaty zob. z tyt. dostaw w dniach <u>Przec. stan zobow. z tyt. dostaw i usług *365</u> Koszty operacyjne	46	76	165%

Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym Spółki za rok 2022 ukształtował się na poziomie 485%, co świadczy o tym, że kapitały własne Spółki z dużym zapasem pokrywają aktywa trwałe. Wskaźnik globalnego zadłużenia w relacji do porównywalnego okresu roku poprzedniego wzrósł o 29 p.p i przyjmuje wartości uznane za prawidłowe, świadczące o samodzielności finansowej firmy.

Wskaźnik	01.01.2022r. - 31.12.2022r.	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Pokrycie aktywów trwałych kap. własnymi <u>Kapitały własne + rezerwy</u> Aktywa trwałe	518%	524%	101%
Wskaźnik globalnego zadłużenia <u>(Suma bilansowa - kapitały własne)</u> Suma bilansowa	34%	44%	129%
Pokrycie aktywów trwałych kap. własnymi <u>Kapitały własne</u> Aktywa trwałe	483%	485%	101%

3. Perspektywy rozwoju działalności emitenta

Perspektywy rozwoju Energoaparatury S.A. w znaczącej mierze uzależnione są od aktywności podmiotów z branż znajdujących się w głównych obszarach zainteresowania Spółki, tj. w branży: energetycznej (tj. energetyki zawodowej i odnawialnych źródeł energii), elektroenergetycznej, górniczej, chemicznej, kolejowej, wodociągowej oraz petrochemicznej. Każda z tych branż ma inną specyfikę potrzeb oraz różni się sposobem funkcjonowania i sytuacją ekonomiczną.

Na realizację planów rozwojowych Energoaparatury S.A. istotny wpływ będą miały takie czynniki jak:

- koniunktura w branżach,
- sytuacja finansowa inwestorów,
- dostęp do wykwalifikowanej siły roboczej,
- regulacje unijne wymuszające na Polsce określone plany inwestycyjne w branży energetycznej,
- poziom zapotrzebowania na energię elektryczną i związane z tym plany inwestycyjne w kraju,
- ceny materiałów i urządzeń energetycznych,
- wymogi związane z zabezpieczeniem finansowym realizowanych kontraktów,
- przebieg procesów przekształceń strukturalnych,
- sytuacja gospodarcza wynikająca ze skutków działań zbrojnych na terenie Ukrainy.

Energoaparatura S.A. szczegółowo analizuje rynek, na którym działa i identyfikuje obszary szczególnego zainteresowania w następujących branżach: branża energetyczna / elektroenergetyczna w tym energia odnawialna, branża górnicza, branża kolejowa, branża wodociągowa, branża petrochemiczna oraz branża chemiczna. Perspektywy rozwoju spółki uzależnione są ściśle od panującej sytuacji oraz planów inwestycyjnych w wymienionych sektorach.

Energoaparatura S.A. zakłada także dalszy rozwój zakładu produkcji urządzeń stosowanych w branży elektroenergetycznej.

4. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony

Działalność prowadzona przez Spółkę jest narażona na kilka rodzajów ryzyka.

- **Ryzyko makroekonomiczne.**
Biorąc pod uwagę fakt, iż znacząca część przychodów Spółki pochodzi z działalności prowadzonej w kraju, wyniki są uzależnione od sytuacji

makroekonomicznej Polski. Zmniejszone nakłady inwestycyjne, poziom podatków, polityka fiskalna, stopy procentowe, inflacja i bezrobocie, mogą mieć negatywny wpływ na poziom inwestycji, a więc także na wyniki Emitenta, jego sytuację finansową oraz na perspektywy rozwoju. Członkostwo Polski w Unii Europejskiej to obowiązki w postaci regulacji prawnych, ale także dodatkowe środki w postaci dotacji. Fundusze unijne mają niewątpliwie pozytywny wpływ na nakłady inwestycyjne na infrastrukturę, co skutkuje zwiększeniem popytu na usługi spółki Energoaparatura S.A.

- **Ryzyko związane z warunkami i procedurami rozstrzygnięcia przetargów.**

Bardzo duża część przetargów, w których uczestniczy Emitent w celu pozyskania zamówienia, oparte są na zasadach określanych przez Zamawiającego, a w przypadku projektów realizowanych ze środków publicznych lub unijnych kryteria określone są na bazie odpowiednich przepisów prawa dotyczących zamówień publicznych. Praktycznie jedynym z kryteriów oceny, w dalszym ciągu jest oferowana cena. Silna konkurencja na rynku sprawia, że w wielu przypadkach proponowana cena jest znacznie niższa od kosztorysu, co wpływa na ograniczenie rentowności, a w skrajnych przypadkach wiąże się z ponoszeniem strat na realizacji kontraktu. Spółka czyni wszelkie możliwe starania, by oferowane przez nią ceny w przetargach były skalkulowane w sposób pozwalający osiągnąć dodatnie marże.

- **Ryzyko konkurencji.**

Drastyczne obniżanie a wręcz zaniżanie cen oferowanych usług przez spółki prowadzące podobną działalność nie pozostaje bez wpływu na sytuację i wyniki Spółki. Konkurencję w zakresie elektroenergetyki, AKPiA oraz instalacji elektrycznych stanowią na ogół mniejsze, lokalnie działające firmy, często powstałe z dużych zakładów przemysłowych. Firmy te pomimo niższych cen oferowanych usług mają na ogół gorsze referencje i mniejsze doświadczenie, co przekłada się na niższą wiarygodność.

- **Ryzyko inwestycyjne.**

Niniejsze ryzyko wiąże się z ograniczeniem lub przesunięciem w czasie realizacji planów inwestycyjnych przedsiębiorstw, które leżą w obszarze zainteresowań Emitenta.

- **Ryzyko walutowe.**

Ryzyko występuje głównie w przypadku dokonywania przez Emitenta zakupów i ponoszenia kosztów w walutach innych niż waluta krajowa. Jest ono minimalizowane poprzez prognozowanie i uwzględnianie go na etapie kalkulowania wartości prac wykonywanych przez Spółkę. Transakcje w walutach obcych występują sporadycznie, ryzyko walutowe dotyczy Emitenta w sposób pośredni.

- **Ryzyko cenowe.**

Ryzyko obejmujące przede wszystkim kształtowanie się cen materiałów. Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i procedury działania wspierają proces negocjowania i ustalania cen produktów na poziomie optymalnym oraz minimalizują ryzyko wzrostu cen materiałów podczas realizacji kontraktów długoterminowych.

- **Ryzyko związane z niedoszacowaniem kontraktów.**

Ryzyko związane z długoterminowym charakterem projektów realizowanych przez Spółkę, niejednokrotnie przekraczający rok kalendarzowy. W celu wyeliminowania ryzyka, jego wpływu na sytuację finansową Spółki, Zarząd ustala ceny kontraktowe na podstawie aktualnych cen materiałów, towarów i usług z uwzględnieniem prognozy ich wzrostu w okresie objętym danym kontraktem. Do ustalenia cen są także wykorzystywane dane pochodzące z ofert potencjalnych podwykonawców. Podejmowane wskaźniki cenowe oraz oferty podlegają ścisłej kontroli. Spółka prowadzi stały monitoring realizowanych prac pozwalający na odpowiednio wczesne reagowanie.

- **Ryzyko związane z karami za nieterminowe wykonanie zleceń.**
Spółka z uwagi na prowadzenie prac budowlano-montażowych narażona jest na kary związane z niewykonaniem lub nieterminowym wykonaniem zlecenia. Ryzyko to związane jest z błędami popełnianymi przez pracowników lub współpracowników Spółki, a także z trudnościami związanymi z pozyskiwaniem doświadczonych wykwalifikowanych pracowników, choć zdarzają się sytuacje, gdzie czynnikiem decydującym jest czynnik losowy.
- **Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży.**
Większość prac remontowych i modernizacyjnych wykonywanych przez Spółkę ma miejsce w sezonie letnim i jesiennym, co odbija się na podziale czasowym przychodów ze sprzedaży. Zdecydowana część przychodów ma miejsce w 3 i 4 kwartale roku kalendarzowego. W celu minimalizacji wpływu sezonowości na przychody ze sprzedaży Spółka podejmuje działania zapobiegawcze polegające na dywersyfikacji dostarczanych produktów i usług poprzez wykonawstwo usług serwisowych w dziedzinach przemysłu, w których sezon modernizacyjny występuje zimą.
- **Ryzyko związane z następstwami wojny na Ukrainie**
Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez istotnych zakłóceń. Na bieżąco obserwujemy rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się działaniami wojennymi i oceniamy, jaki może mieć to wpływ na działalność Spółki.

5. Informacje o podstawowych produktach, towarach i usługach.

5.1 Oferta usługowo-produkcyjna firmy:

Oferta usługowo-produkcyjna Energoaparatury S.A. w roku 2023 opierała się głównie na następujących obszarach:

- instalacje AKPiA w nowych, modernizowanych i remontowanych obiektach przemysłowych ze szczególnym uwzględnieniem energetyki zawodowej
- instalacje elektryczne w zakresie średniego i niskiego napięcia w nowych, modernizowanych i remontowanych obiektach przemysłowych
- budowa, modernizacja, remonty stacji elektroenergetycznych dla operatorów dystrybucyjnych i przemysłowych,
- budowa (wykonawstwo lub podwykonawstwo) tzw. farm wiatrowych
- pomiary i rozruch,
- dostawy, usługi i produkcja z zakresu urządzeń górniczych.

Ponadto Spółka oferuje dostawy materiałów dla branży górniczej w szczególności:

- kable i przewody,
- rury dla górnictwa PCV,
- oprawy oświetleniowe i źródła światła,
- osprzęt elektroniczny i elektroinstalacyjny.

Spółka oferuje kompleksową realizację („pod klucz”), zamierzeń inwestycyjnych począwszy od projektowania i prefabrykacji urządzeń poprzez realizację dostaw, montaż i rozruch aż do serwisu gwarancyjnego i pogwarancyjnego.

Oferta Spółki obejmuje również ciągłą: prefabrykację szaf, rozdzielnic elektrycznych, pulpitów sterowniczych, szafek i skrzynek obiektowych, produkcję aparatury zabezpieczeniowej (automatyka samoczynnego załączenia rezerwy zasilania różnych typów, centralna sygnalizacja awaryjna, rezystory bezindukcyjne, układy automatyki rezerwowania wyłączników, wskaźniki położenia przełącznika zaczepów transformatora, regulatory napięcia transformatora, różnicowe zabezpieczenie szyn zbiorczych różnych typów, konwertery, przekaźniki,

programowalne układy automatyki) oraz poszerzenie oferty walizek serwisowych, wymuszałników prądowo-napięciowych, generatorów napięcia trójfazowego, testerów i wymuszałników prądowych.

Nadto zapewniamy również ciągłą produkcję, serwis oraz remonty urządzeń górniczych, tj. m.in.: ognioszczelnych rozruszników stycznikowych, ognioszczelnych zespołów transformatorowych, agregatów sprężarkowych w wykonaniu przeciwwybuchowym, urządzeń automatyki dla górnictwa, zwalników elektromagnesowych, osprzętu przeciwwybuchowego, remonty i naprawa przeciwwybuchowej aparatury elektrycznej, dzierżawa przeciwwybuchowej aparatury elektrycznej i agregatów sprężarkowych, kompletacja systemów automatyki dla górnictwa, projektowanie, doradztwo techniczne oraz szkolenia w zakresie budowy, działania i obsługi produkowanych urządzeń.

5.2 Przychody ze sprzedaży

W 2023 roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 43 297 tys. zł. Największy udział w przychodach ze sprzedaży stanowiły przychody z podstawowej działalności, jaką jest świadczenie usług budowlano - montażowych w zakresie prac elektrycznych, prac związanych z budową farm wiatrowych oraz AKPiA. Usługi dedykowane sektorowi dystrybucji energii elektrycznej, związane przede wszystkim z budową, modernizacją oraz remontami stacji elektroenergetycznych, przyniosły w 2023 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 25 996 tys. zł., natomiast prace w branży AKPiA oraz prace elektryczne niskich napięć w sektorze wytwarzania ukształtowały się na poziomie 7 228 tys. zł. Sprzedaż wyrobów elektronicznych, wzrosła w porównaniu do roku ubiegłego, jej procent w ogólnej wartości sprzedaży firmy to 2,56%. Natomiast przychody z tytułu produkcji oraz serwisu związanego z urządzeniami górniczymi, Spółka odnotowała na poziomie 20,47%.

Wartość przychodów ze sprzedaży wg grup towarowych oraz udział grup towarowych w przychodach Spółki w roku 2023

l.p.	Grupa towarowa	2023 rok		2022 rok	
		Wartość [tys. zł]	Wartość procentowa [%]	Wartość [tys. zł]	Wartość procentowa [%]
1	Prace AKPiA	7 228	16,70	11 226	24,00
2	Prace elektryczne niskich i średnich napięć				
3	Prace elektryczne wysokich i najwyższych napięć	25 996	60,04	27 932	59,71
4	Wyroby Elektroniczne	1 110	2,56	733	1,57
5	Usługi inne (wynajem, dzierżawa)	99	0,23	50	0,10

l.p.	Grupa towarowa	2023 rok		2022 rok	
		Wartość [tys. zł]	Wartość procentowa [%]	Wartość [tys. zł]	Wartość procentowa [%]
6	Wyroby i usługi dot. urządzeń górniczych	8 864	20,47	6 839	14,62
Razem:		43 297	100	46 780	100

6. Rynki zbytu oraz źródła zaopatrzenia

6.1. Rynki zbytu

Przyjęta Strategia Rozwoju firmy, zakłada koncentrację działalności Energoaparatury przede wszystkim na krajowym rynku. Największym źródłem przychodów Spółki w 2023 roku był tak jak w latach ubiegłych sektor dystrybucji energii elektrycznej, gdzie Energoaparatura oferuje swoje usługi w zakresie budowy, modernizacji oraz remontów stacji elektroenergetycznych.

W 2023 roku Energoaparatura S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów od dwóch odbiorców, których udział w przychodach ze sprzedaży ogółem wyniósł 6,7%. Przychody dotyczyły dużych kontraktów na budowę i modernizację rozdzielni i stacji elektroenergetycznych dla TAURON Dystrybucja SA. Kolejnymi, znaczącymi odbiorcami są: PGG SA, JSW SA, GA ZAK SA oraz GL SA (obecnie: Grupa Orlen). Ryzyko uzależnienia sprzedaży od jednego odbiorcy – nie występuje.

6.2. Źródła zaopatrzenia

Wartość zakupów materiałów do kontraktów ewidencjonowanych przez Dział Zaopatrzenia w roku 2023 wynosi: 21 974 065,25 zł netto.

Źródłem zaopatrzenia w materiały do produkcji jest kilkaset firm z branży elektrycznej, AKP, górniczej i pokrewnych, m.in.:

Producenci i dystrybutorzy urządzeń:

BREVE-TUFVASSONS Sp. z o.o. EMAG-SERWIS Sp. z o.o. RAFT Sp. z o.o. RAT-TEL Sp. z o.o. FABRYKA TRANSFORMATORÓW W ŻYCHLINIE Sp. z o.o. RITTAL Sp. z o.o. SIEMENS Sp. z o.o. ZAKŁAD WYTWÓRCZY APARATÓW ELEKTRYCZNYCH Sp. z o.o. M.R. LASER Maciej Kubicki STP ELBUD SP. Z O.O. AE SOLUTION SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SCHNEIDER ELECTRIC POLSKA SP. Z O.O. HITACHI ENERGY POLAND SP. Z O.O. BETONIARNIA RADOSZYCE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ELEKTROBUDOWA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ EL-PUK SP. Z O.O.

Producenci i dystrybutorzy kabli i przewodów:

ZAKŁADY KABLOWE BITNER Sp. z o.o. PRYSMIAN POLAND SP. Z O.O. TECHNOKABEL S.A.

Hurtownie elektrotechniczne:

ENEXON Sp. z o.o. KACZMAREK ELECTRIC S.A HURTOWNIE ELEKTRYCZNE KOPEL Sp. z o.o. TIM S.A. TRANSFER MULTISORT ELEKTRONIK Sp. z o.o. ASAJ SP. Z O.O. P.H.U. "ORION" MAGDALENA NAWROCKA ONNINEN SP. Z O.O.

7. Informacja o zawartych umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym o umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

Zawarcie umów, o których Emitent informował na bieżąco raportami w 2023 roku:

1. Umowa z Rafinerią Gdańską Sp. z o.o. w przedmiocie wykonywania w latach 2023, 2024 i 2025 robót inwestycyjnych z branży automatyki na instalacjach i obiektach Rafinerii Gdańskiej według zleceń Zamawiającego (umowa ramowa). Łączne maksymalne niegwarantowane wynagrodzenie Wykonawcy wynosi 4.000.000,00 zł netto rocznie.
2. Umowa z PGE Dystrybucja Spółka Akcyjna w Lublinie w przedmiocie wykonania zadania pn. „Modernizacja stacji elektroenergetycznej 110/15 kV Leżajsk Siedlanka”. Wartość Umowy (wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy) wynosi 22 700 000,00 zł netto.
3. Umowa z Rafinerią Gdańską Sp. z o.o. w przedmiocie wykonywania w latach 2023-2026 prac związanych z przeglądami oraz remontami infrastruktury elektroenergetycznej Rafinerii Gdańskiej.
4. Umowa podwykonawcza z ANABUD Zbigniew Bogucki z siedzibą w Łagówku (Wykonawca), której przedmiotem jest wykonanie przez Energoaparaturę S.A. (Podwykonawca) kompletnych robót budowlanych elektrycznych i energetycznych, w tym opracowanie projektu wykonawczego dla linii kablowych SN, w ramach inwestycji polegającej na budowie „Farmy Wiatrowej RUSIEC II” realizowanej dla VER LS-36 Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Przedmiot Umowy ma zostać zrealizowany w terminie do dnia 7.07.2024 r. Wartość Umowy (wynagrodzenie Podwykonawcy) wynosi 6.340.000,00 zł (słownie: sześć milionów trzysta czterdzieści tysięcy złotych 00/100) netto.

Informowano również o aneksowaniu terminowym lub kwotowym niektórych umów znaczących zawartych w latach ubiegłych (RB 4,8,33,35/2023).

Polisy ubezpieczeniowe

- **polisy ubezpieczenia zawarte w Powszechnym Zakładzie Ubezpieczeń PZU SA w Warszawie**
 - **polisa ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej/ogólna nr 1019163616**, ważna od 01.05.2023 do 30.04.2024, zakres - odpowiedzialność cywilna z tytułu prowadzonej działalności i posiadanego mienia , suma ubezpieczenia 15 000 000,00 zł, składka wynosi 45 533,06 zł
 - **polisa ubezpieczenia PZU Doradca nr 1060033213**, ważna od 01.05.2023 do 30.04.2024, zakres –ubezpieczenie mienia składka wynosi 6 690,03 zł
 - **polisa ubezpieczenia OC zawodowa nr 1055087224**, ważna od 26.11.2022 do 25.11.2023 suma ubezpieczenia 2 000 000,00 zł, składka wynosi 11 543,23 zł
- **polisa ubezpieczenia odpowiedzialności członków organów spółki kapitałowej nr PO/01095128/2023** zawarta w Generali T.U. S.A. ważna od 2023.05.01 do 2024.04.30 zakres ochrony odpowiedzialności do kwoty 15 000 000,00z I, składka wynosi 10 610,00 zł

- **polisy komunikacyjne i ubezpieczenie ryzyk budowy/montażu** w towarzystwach ubezpieczeniowych – Allianz, InterRisk, Pzu, Ergo-Hestia, Colonnade, Warta.

8. Informacja o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami

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

Naszymi znaczącymi inwestorami są:

Stan na dzień 31.12.2023 roku:

1. Pan Leszek Rejniak posiadający łącznie 36,96 % akcji, z których każda daje prawo jednego głosu na WZA.
2. Pan Adam Beza posiadający łącznie 31,39 % akcji, z których każda daje prawo jednego głosu na WZA.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu rocznego tj. 29.04.2024 r. stan posiadania akcji przez znaczących inwestorów przedstawiał się następująco:

Stan na dzień 29.04.2024 roku:

1. Pan Leszek Rejniak posiadający łącznie 38,26 % akcji, z których każda daje prawo jednego głosu na WZA.
2. Pan Adam Beza posiadający łącznie 31,45 % akcji, z których każda daje prawo jednego głosu na WZA.

9. Informacja o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe z określeniem ich kwoty oraz charakteru tych transakcji

W okresie od dnia 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Spółka nie dokonała żadnych wzajemnych transakcji ze swoimi znaczącymi inwestorami, wyszczególnionymi w punkcie poprzednim. W związku z powyższym nie powstały (poza wynagrodzeniem z tytułu funkcji pełnionej w RN) wzajemne należności i zobowiązania, ani koszty i przychody, będące efektem wzajemnych transakcji.

10. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach kredytów i pożyczek uwzględniające kwotę, rodzaj i wysokość stopy procentowej oraz termin ich wymagalności i walutę

W dniu 15.05.2023 r. do Spółki wpłynął obustronnie podpisany Aneks nr 15 do Umowy ramowej nr 11/063/11/Z/GX z dnia 09.06.2011 r. z mBank SA Oddział Korporacyjny w Katowicach, w którym przedłużono udostępnioną Spółce linię gwarancyjną w ramach udzielonego limitu do maksymalnej kwoty 6 000.000,00 zł (słownie: sześciu milionów złotych) na okres do dnia 11.05.2029r. (termin ważności gwarancji) dla zleceń udzielania gwarancji składanych do dnia 10.05.2024r. Zabezpieczenia umowy pozostają bez zmian, prowizja od zaangażowanych środków banku wynosi:

- dla gwarancji dobrego wykonania kontraktu, gwarancji wykonania kontraktowych zobowiązań gwarancyjnych, gwarancji zwrotu zaliczki:
 - 0,25% od kwoty Gwarancji, nie mniej niż 400 zł, w odniesieniu do gwarancji o pierwotnym terminie obowiązywania do 12 miesięcy,
 - 0,35% od kwoty Gwarancji, nie mniej niż 400 zł, w odniesieniu do gwarancji o pierwotnym terminie obowiązywania powyżej 12 miesięcy i nie dłuższym niż 24 miesięcy,
 - 0,40% od kwoty Gwarancji, nie mniej niż 400 zł, w odniesieniu do gwarancji o pierwotnym terminie obowiązywania powyżej 24 miesięcy i nie dłuższym niż 60 miesięcy,
- dla gwarancji przetargowych:
 - 0,15% od kwoty gwarancji, nie mniej jednak niż 400 zł.
 - prowizja od niewykorzystanej kwoty limitu wynosi 0,00% w skali roku
 - prowizja administracyjna wynosi 0,05% płatna co miesiąc
 - prowizja za przedłużenie terminu ważności linii 0,75%, tj. 45 000,00 zł
 - opłata za aneks 0,00 zł.

11. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach uwzględniające kwotę, rodzaj i wysokość stopy procentowej, walutę i termin wymagalności

W 2023 r. Spółka nie udzielała pożyczek.

12. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach

W 2023 r. Energoaparatura SA za pośrednictwem mBanku SA Oddział Korporacyjny w Katowicach udzieliła następujących gwarancji bankowych:

Kontrahent	Data wystawienia	Data ważności	Zobowiązanie z tytułu	Kwota zł
PGE DYSTRYBUCJA S.A.	13.01.2023	17.04.2023	Gwarancja bankowa nr MT11002KTG23	370 000,00 zł
PGE DYSTRYBUCJA S.A.	07.11.2023	03.02.2024	Gwarancja przetargowa nr MT1184KTG23	200 000,00 zł

Zabezpieczeniem powyższych gwarancji bankowych jest hipoteka, cesja wierzytelności z kontraktu, 5 szt. weksli własnych In blanco.

Gwarancje udzielone w 2023 roku przez Spółkę za pośrednictwem towarzystw ubezpieczeniowych PZU:

Kontrahent	Data wystawienia	Data ważności	Zobowiązanie z tytułu	Kwota zł
TAURON Dystrybucja S.A.	17.01.2023	10.11.2027	Aneks nr 2 do gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy i usunięcia wad nr GKDO/347/2015/041-00-00-00 z dnia 27.11.2015r.	352 107,43 zł

Kontrahent	Data wystawienia	Data ważności	Zobowiązanie z tytułu	Kwota zł
LOTOS Serwis Sp. z o.o.	18.01.2023	GK od 18.01.2023 do 30.01.2024 GD od 01.01.2024 do 31.01.2027	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 1078094233/GKDo/2023/041	GK 60 000,00 zł GD 30 000,00 zł
TAURON Dystrybucja S.A.	17.03.2023	09.08.2023	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 1080145470/GKo/2023/041	410 205,00 zł

Gwarancje udzielone w 2023 roku przez Spółkę za pośrednictwem towarzystw ubezpieczeniowych WIENER:

Kontrahent	Data wystawienia	Data Ważności	Zobowiązanie z tytułu	Kwota zł
Enea Operator Sp. z o.o.	16.01.2023	06.01.2028	Aneks nr 2 do gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy i rękojmi za wady nr COR201438 z dnia 04.05.2021	Zmianie uległ termin
Grupa Azoty ZAK S.A.	16.01.2023	NW do 14.03.2023 UW od 01.03.2023 do 15.03.2025	Aneks nr 1 do gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy i rękojmi za wady nr COR325914 z dnia 02.11.2022	6 335,00 zł
	14.03.2023	NW do 14.05.2023 UW od 01.05.2023 do 15.05.2025	Aneks nr 2 do gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy i rękojmi za wady nr COR325914 z dnia 02.11.2022	6 935,00 zł
E&W Sp. z o.o. NIN Sp. k	04.05.2023	NW do 27.06.2023 UW od		NW 1 184 400,00 zł UW 592 200,00

	27.06.2023	28.06.2023 do 27.07.2026 NW do 30.08.2023 UW od 31.08.2023 do 31.08.2026	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek nr COR395055	zł
	18.08.2023	NW do 30.08.2023 UW od 31.08.2023 do 31.08.2026		NW 1 185 700,00 zł UW 592 875,00 zł
PGE Dystrybucja S.A.	11.05.2023	NW do 11.06.2025 UW od 12.06.2025 do 11.06.2030		NW 1 396 050,00 zł UW 418 815,00 zł

Gwarancje udzielone w 2023 roku przez Spółkę za pośrednictwem towarzystw ubezpieczeniowych ERGO Hestia:

Kontrahent	Data wystawienia	Data Ważności	Zobowiązanie z tytułu	Kwota zł
Anabud Zbigniew Bogucki	25.10.2023	07.07.2024	Gwarancja należytego wykonania Umowy	779 820,00 zł

13. Postępowania toczące się przed sądem

Toczące się postępowania przed sądem dotyczą wierzytelności spółki z tytułu nieuregulowanych płatności za faktury dotyczące wykonanych usług i sprzedanych materiałów, w ogólnej kwocie 303 tys. zł., a obejmują następujące postępowania sądowe:

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

Nazwa podmiotu	Wartość	Data ogłoszenia upadłości/ otwarcia postępowania układowego
MAXER S.A.	153 tys. zł	kwiecień 2005 r.
Konsorcjum Przedsiębiorstw Robót Górnichych i Budowy Szybów S.A.	2 tys. zł	grudzień 2019 r.
Zakład Górniczy EKO PLUS Sp. z o.o.	16 tys. zł	styczeń 2020 r.
Energo-System S.A.	1 tys. zł	marzec 2022 r.
WAMPOL Sp. z o.o.	122 tys. zł	kwiecień 2023 r.

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

a) inne postępowania sądowe dotyczące wierzytelności Spółki:

Brak

b) postępowania sądowe dotyczące zobowiązań Spółki:

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

c) inne postępowania sądowe: brak

14. Opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji.

W omawianym okresie emisja nie miała miejsca.

15. Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym, a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok

Nie wystąpiły istotne różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi. Spółka nie publikowała raportu za 4 kwartał 2023 roku, ani nie przedstawiała prognoz na dany rok.

16. Ocena wraz z uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi z uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz z określeniem zagrożeń i działań podjętych przez emitenta w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom.

Ocena wraz z uzasadnieniem dotycząca zarządzania zasobami finansowymi opisana jest w pkt 1 „Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych” ust. „Polityka zarządzania zasobami finansowymi” niniejszego Sprawozdania.

17. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych.

Planowane nakłady inwestycyjne na 2024 rok opiewają na kwotę 147 tys. zł. i dotyczą przede wszystkim inwestycji w majątek trwały Spółki, tj.:

▪ modernizacja budynków i pomieszczeń produkcyjnych	100 tys. zł.
▪ zakup urządzeń budowlanych i narzędzi pracy	23 tys. zł.
▪ zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	21 tys. zł.
▪ zakup aparatury pomiarowej	3 tys. zł.

Źródłem finansowania zakupów inwestycyjnych będą środki finansowe z działalności operacyjnej lub zostanie wykorzystany kredyt w rachunku bieżącym.

Spółka nie planuje inwestycji kapitałowych.

18. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy.

Zdarzeniem, które ma charakter nietypowy, a miało miejsce w roku obrotowym 2023, jak i trwa nadal jest konflikt zbrojny na terenie Ukrainy i wynikające z tego następstwa gospodarcze:

- ograniczenie intensywności prac na budowach i będące wynikiem ww. zalecanych ograniczeń skupisk i bezpośrednich kontaktów osób zatrudnionych oraz pracowników podmiotów współpracujących lub występujących nieobecności w pracy,
- spowolnienie cykli produkcyjnych i opóźnienia dostaw urządzeń i materiałów od w związku z ograniczeniami transportowymi (zwłaszcza w transporcie międzynarodowym) lub opóźnieniami realizacyjnymi po stronie producentów/dostawców,
- opóźnienia w procedowaniu związanym z uzyskiwaniem niezbędnych decyzji, pozwoleń, uzgodnień itp. z uwagi na ograniczenia pracy organów administracji i właściwych służb,
- powstające opóźnienia w płatnościach ze strony odbiorców Spółki,
- żądania przedpłat ze strony dostawców Spółki oraz podwykonawców,

- ograniczenia zamówień urzędzeń, podzespołów, czy zawieszenia realizacji usług serwisowych lub najmu urzędzeń dla klientów branży górniczej (kopalni i podmiotów świadczących dla nich usługi) z uwagi na zaistniałe ograniczenia pracy kopalń,
- ograniczenia w kontaktach z inwestorami i np. faktyczne przesunięcia terminów narad koordynacyjnych czy odbiorów wymagających osobistego udziału przedstawicieli stron, a które to przyczyny spowodowały przesunięcia zakończenia czy odbiorów prac na późniejsze terminy;
- nadto istotnym jest znaczący przy wysokiej inflacji wzrost kosztów realizacji kontraktów będący następstwem gwałtownych wzrostów kosztów materiałów i usług, kosztów pracy itp.

Działalność Spółki koncentruje się na rynku krajowym, jedynie niewielkie ilości dostaw materiałów pochodzą z rynków zagranicznych (jednakże niejednokrotnie występują opóźnienia związane z brakami po stronie dostawców/producentów komponentów do wyrobów); stąd skutki wojny i pandemii dla Spółki na tę chwilę są przede wszystkim związane z sytuacją społeczno-gospodarczą w kraju.

Powyższe okoliczności pozostają w znacznej mierze poza bezpośrednią kontrolą Spółki, a ich kumulacja i długotrwałość wpłynęła na terminowość realizacji kontraktów, ich rentowność, a w konsekwencji wyniki finansowe i operacyjne.

Działalność operacyjna Spółki i wszelkie obowiązki sprawozdawcze prowadzone były i są bez istotnych zakłóceń, z uwzględnieniem stosowania się do obowiązujących przepisów prawa oraz zaleceń Inspekcji Sanitarnej dotyczących zapewnienia bezpieczeństwa i higieny pracy, stosowania środków ochrony indywidualnej, ograniczania do niezbędnego minimum bezpośrednich kontaktów pracowników ze sobą oraz przedstawicielami kooperantów.

Odwołując się do poprzedniego Sprawozdania z działalności za 2022 rok, Emitent dnia 05.09.2023r. uzyskał informację o wydaniu przez Polski Fundusz Rozwoju S.A. decyzji w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej udzielonej w kwocie 2 445 780,00 zł. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu części subwencji finansowej wynosi 1 622 788,48 zł (tj. 66% w zaokrągleniu do pełnego procenta). Wartość subwencji finansowej pozostająca do spłaty wynosi 822 991,52 zł. Spółka otrzymała jednocześnie harmonogram spłaty pozostałej do spłaty części subwencji w 24 nieoprocentowanych ratach miesięcznych po 34 291,31 zł, począwszy od dnia 25 października 2023 roku.

19. Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju emitenta oraz perspektywy rozwoju działalności emitenta

Celem nadrzędnym i długoterminowym dla Spółki jest nieustanne zwiększanie wartości przedsiębiorstwa. Cel może być realizowany poprzez:

- Zacieśnianie współpracy z partnerami,
- Wzmacnianie dobrych relacji z klientami,
- Rozwijanie działalności poprzez penetrację „nisz rynkowych”, rozwój działalności budowlano-montażowej w sektorze energetyki wiatrowej,
- Zwiększenie wartości i rentowności pozyskiwanych zamówień poprzez zapewnienie właściwej struktury obecnych oraz przyszłych projektów realizowanych przez Spółkę z zachowaniem należytej ostrożności,
- Zwiększenie wartości przychodów ze sprzedaży urzędzeń stosowanych w automatyce i zabezpieczeniach stacji elektroenergetycznych,
- Poszerzanie oferty w zakresie produkcji urzędzeń stosowanych w automatyce i zabezpieczeniach stacji elektroenergetycznej przy zastosowaniu innowacyjnych rozwiązań technicznych,

- Poszerzanie oferty produkcyjno – usługowej Spółki w zakresie urządzeń stosowanych w sektorze górnictwym,
- Dalsza poprawa jakości oferowanych usług oraz wzrost efektywności funkcjonowania Spółki,
- Wzmacnianie pozycji firmy na rynku,

Do czynników istotnych z punktu widzenia rozwoju emitenta możemy zaliczyć:

Czynniki zewnętrzne

- Sytuacja finansowa Inwestorów,
- Sytuacja makroekonomiczna, w tym następstwa trwającej wojny w Ukrainie,
- Wahania koniunktury w branży budowlano-montażowej,
- Planowane inwestycje w obszarach działalności Spółki,
- Poziom cen i dostępność materiałów i urządzeń,
- Konieczność modernizacji i rozbudowy krajowych sieci elektroenergetycznych,
- Przebieg procesów przekształceń strukturalnych,
- Działalność konkurencji.

Czynniki wewnętrzne

- Jasno sprecyzowana strategia rozwoju,
- Rozpoznawalna, uznana marka, obecna od wielu lat na giełdzie papierów wartościowych,
- Umiejętność dopasowania do zmieniającego się rynku oraz wymagań klientów,
- Kompleksowa oferta,
- Płynność finansowa,
- Wiarygodność techniczna poparta referencjami we wszystkich sektorach gospodarki,
- Wykwalifikowana kadra techniczna i zarządzająca.

20. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta i jego grupą kapitałową

W roku obrotowym 2023 nie nastąpiły zmiany organizacyjne. Emitent nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

21. Umowy zawarte pomiędzy emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska

Spółka nie zawierała z osobami zarządzającymi umów przewidujących rekompensatę w przypadku ich odwołania, zwolnienia lub rezygnacji z zajmowanego stanowiska.

22. 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, znaczący inwestor, wspólnik jednostki współzależnej lub odpowiednio jednostka będąca stroną wspólnego ustalenia umownego - 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	595 tys. zł.
Rada Nadzorcza	216 tys. zł.

23. 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; jeżeli odpowiednie informacje zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym - obowiązek uznaje się za spełniony poprzez wskazanie miejsca ich zamieszczenia w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy jednostki.

24. Łączna liczba akcji emitenta, wartość nominalna wszystkich akcji emitenta oraz akcji i udziałów, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 3 935 344,40 złotych i dzieli się na 19 676 722 akcje o wartości nominalnej 0,20 zł każda, wszystkie serii A.

W posiadaniu osób nadzorujących i zarządzających pozostają następujące ilości akcji:

Stan na 31 grudnia 2023 r.

Leszek Rejniak Przewodniczący RN	7.272.830 akcji, tyle samo głosów WZA 36,96% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Jacek Zatryb Wiceprzewodniczący RN	977.700 akcji, tyle samo głosów na WZA 4,97% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Adam Beza Członek RN	6.176.493 akcji, tyle samo głosów na WZA 31,39% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Tomasz Michalik Prezes Zarządu	803.142 akcji, tyle samo głosów na WZA 4,08% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Mariusz Saratowicz Członek RN	15.197 akcji, tyle samo głosów na WZA 0,08% udziału w kapitale zakładowym Spółki

Na dzień podpisania niniejszego raportu rocznego, tj. 29 kwietnia 2024 roku nastąpiły zmiany dotyczące akcji i udziałów, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących o czym Emitent informował na bieżąco stosownymi raportami RB 2,3,6/2024 tj.:

Stan na 29 kwietnia 2024 r.

Leszek Rejniak Przewodniczący RN	7.528.104 akcji, tyle samo głosów WZA 38,26% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Jacek Zatoryb Wiceprzewodniczący RN	977.700 akcji, tyle samo głosów na WZA 4,97% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Adam Beza Członek RN	6.188.152 akcji, tyle samo głosów na WZA 31,45% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Tomasz Michalik Prezes Zarządu	803.142 akcji, tyle samo głosów na WZA 4,08% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Mariusz Saratowicz Członek RN	15.197 akcji, tyle samo głosów na WZA 0,08% udziału w kapitale zakładowym Spółki

25. Informacje o znanych emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku, których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

Brak informacji tego rodzaju.

26. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Brak systemów kontroli programów akcji pracowniczych.

27. Informacja o umowach z firmą audytorską uprawnioną do badania sprawozdań finansowych

Rok bieżący:

W dniu 09 sierpnia 2023 roku została zawarta umowa o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2023 r., 30.06.2024r., badania rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2023 r., 31.12.2024 r. oraz badania sprawozdania z wynagrodzeń za 2023r. i 2024r. 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 9 100,00 zł., a umowy za badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok – 28 000 zł. oraz badania sprawozdania z wynagrodzeń za rok 2023 – 3 900,00 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 2022 rok – 16 200 zł. oraz badania sprawozdania z wynagrodzeń za rok 2022 – 2 900,00 zł.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W ENERGOAPARATURA SPÓŁKA AKCYJNA W 2023 ROKU

Niniejsze oświadczenie sporządzono uwzględniając postanowienia:

1. Ustawy z dnia 29.04.1994 r. o rachunkowości (art. 49), t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami;
2. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (§ 70 ust. 6 pkt 5); Dz.U. z 2018 r. poz. 757;
3. Uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 r. w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

I. WSKAZANIE ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Podstawą stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego w 2021 roku był dokument pn. „Dobre praktyki spółek notowanych na GPW 2021” stanowiący załącznik do uchwały nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 r, zwane dalej „DPSN”. Zgodnie z postanowieniami §29 ust. 2 – 3a Regulaminu Giełdy, zasady ładu korporacyjnego określone ww. uchwale nie są przepisami obowiązującymi na giełdzie w rozumieniu Regulaminu Giełdy, a emitent informuje o trwałym lub incydentalnym niestosowaniu danej zasady. Jednolity tekst zbioru zasad ładu korporacyjnego pod nazwą: „Dobre praktyki spółek notowanych na GPW 2021” jest publicznie dostępny na stronie internetowej <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki>, a informacje emitenta na stronie Spółki www.enap.com.pl/relacje-inwestorskie-2/lad-korporacyjny/.

II. INFORMACJA W ZAKRESIE, W JAKIM EMITENT ODSTĄPIŁ OD POSTANOWIEŃ ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Spółka w 2023 r. dokładała starań, aby przestrzegać zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie DPSN. Emitent opublikował w dniu 30.07.2021 oraz 02.08.2021 r. (poprzez system EBI) oraz umieścił na swojej stronie internetowej informację na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze DPSN 2021. Poza wymienionymi ww. raporcie niestosowanymi zasadami DPSN, w ciągu 2023 r. nie zaistniały zdarzenia, w wyniku których nastąpiłoby naruszenie zasad szczegółowych ładu korporacyjnego. W 2023 r. Spółka nie stosowała lub nie dotyczyły jej niżej wymienione rekomendacje i zasady szczegółowe DPSN:

Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje 25 zasad: 1.2., 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 1.5., 1.6., 2.1., 2.2., 2.11.3., 2.11.5., 2.11.6., 3.1., 3.3., 3.4., 3.5., 3.6., 3.8., 3.9., 4.1., 4.3., 4.4., 6.2., 6.3.

POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI

1.2. Spółka umożliwiła zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi zawartymi w raporcie okresowym w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a jeżeli z uzasadnionych powodów nie jest to możliwe, jak najszybciej publikuje co najmniej wstępne szacunkowe wyniki finansowe.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Spółka publikuje wyniki finansowe z zachowaniem terminów określonych w § 79 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757).

1.3. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:

1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada sformalizowanej strategii biznesowej w tym zakresie. Jednocześnie Spółka podkreśla, że w obszarze swojej działalności nie tylko wdraża w swoim przedsiębiorstwie działania proekologiczne i inwestuje w odnawialne źródła energii, ale w związku z prowadzeniem działalności w sektorze energetyki - realizuje w ostatnim czasie i aktywnie rozwija ofertę usług budowlanych w obszarze energetyki odnawialnej (wiatrowej), informując również o tym inwestorów w udostępnianych komunikatach i materiałach.

1.3.2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada sformalizowanej strategii biznesowej w tym zakresie. Jednocześnie Spółka podkreśla jednak, że w swojej organizacji zapewnia i informuje pracowników o zasadach równego traktowania w zatrudnieniu, wdrożyła Politykę antymobbingową i antydyskryminacyjną, zapewnia również funkcjonowanie i współdziałanie z zakładowymi organizacjami związkowymi działającymi na rzecz ochrony warunków pracy i uprawnień pracowniczych, a także wspiera lokalną społeczność, m.in. umożliwiając uczniom i studentom lokalnych szkół i uczelni technicznych odbywanie praktyk zawodowych.

1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada sformalizowanej strategii biznesowej, przy czym coroczne plany działalności na kolejny rok przedkładane są przez Zarząd Radzie Nadzorczej, a wyniki finansowe oraz informacje Zarządu o działalności Spółki, celach i perspektywach rozwoju, oraz dokonywane przez Radę oceny tychże istotnych założeń i sposobu ich realizacji, w tym wynikających z nich ryzyk, komentowane są w treści publikowanych komunikatów bieżących lub okresowych.

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada w tym zakresie sformalizowanej strategii biznesowej, przy czym coroczne plany działalności na kolejny rok przedkładane są przez Zarząd Radzie Nadzorczej, a wyniki finansowe oraz informacje Zarządu o działalności Spółki, celach i perspektywach rozwoju, oraz dokonywane przez Radę oceny tychże istotnych założeń i sposobu ich realizacji, w tym wynikających z nich ryzyk, komentowane są w treści publikowanych komunikatów bieżących lub okresowych.

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Spółka nie przedstawiała dotychczas tego rodzaju danych. Spółka podkreśla jednocześnie, że jest stroną zakładowego układu zbiorowego pracy określającego m.in. szczegółowe zasady wynagradzania pracowników, w tym kategorie zaszeregowania, rodzaje i wysokości dodatków, premii, nagród i innych świadczeń przysługujących pracownikom w związku z zatrudnieniem.

1.5. Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada polityki regulującej prowadzenie działalności charytatywnej lub sponsoringowej, ani nie prowadzi działalności sponsoringowej, czy istotnej działalności charytatywnej lub innej o zbliżonym charakterze, wobec czego nie podawała tego rodzaju danych. W sytuacji, gdy w przyszłości Spółka zidentyfikuje tego rodzaj kategorii wydatków, okoliczność ta będzie ujawniana przez Spółkę wraz z zestawieniem takich wydatków.

1.6. W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy,

analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągane wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Otwarte spotkania dla inwestorów, ekspertów i mediów ze względu na brak zainteresowania nie były dotychczas organizowane. Spółka na zadawane pytania udziela wszelkich wyjaśnień dopuszczonych prawem. Dane kontaktowe dla inwestorów są podane na stronie internetowej Spółki.

ZARZĄD I RADA NADZORCZA

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie posiada Polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej przyjętej odpowiednio przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie. Jednocześnie należy zauważyć, że Zarząd Spółki od kilkunastu lat jest jednoosobowy, co czyniło zagadnienie zapewnienia różnorodności nie mającym w praktyce zastosowania. Z kolei dotychczasowy i obecny skład Rady Nadzorczej zapewnia udział mniejszości pod względem płci w tym organie (tu: kobiet) na poziomie 20%. Kluczowe decyzje kadrowe dotyczące władz Spółki należą do Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej. Dobór nie jest w żaden sposób uzależniony od płci czy wieku, natomiast uwzględnia aspekty merytoryczne, jak doświadczenie czy kierunek wykształcenia, przy czym we wszelkich obszarach osobowych zarówno w organach, jak i co do pracowników Spółki - przestrzegane są obowiązujące przepisy prawa dotyczące zakazów dyskryminacji.

2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Wyjaśnienie jak do Zasady 2.1

2.11. Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:

2.11.3. ocenę sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej;

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Zasada nie jest realizowana w pełnym kształcie, gdyż z uwagi na rozmiar Spółki i skalę prowadzonej działalności Spółka nie posiada aktualnie

sformalizowanych i scentralizowanych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, przy czym Rada Nadzorcza dokonuje oceny, a jej raport zawiera skonsolidowane wnioski wynikające z przeglądów i weryfikacji okresowych (obecnie miesięcznych) raportów Zarządu w poszczególnych obszarach działalności (w tym sprzedaży, produkcji, finansów, zasobów ludzkich, i innych obszarów), jak również corocznej oceny potrzeby sformalizowania systemów kontroli wewnętrznej (por. wyjaśnienie do zasady 3.1)

2.11.5. ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5;

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: zgodnie z wyjaśnieniem do Zasady 1.5 Spółka nie prowadzi tego rodzaju działalności ani nie ponosiła (poza incydentalnymi) wydatków z tego tytułu, wobec czego nie podawano i nie były wyodrębnionym przedmiotem oceny Rady tego rodzaju wydatki, przy czym w przyszłości, w razie zaistnienia takich przypadków, sprawozdanie Rady obejmować będzie stosowną ocenę.

2.11.6. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Z uwagi na brak przyjętej Polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej (wyjaśnienie do Zasady 2.1) zasada ta nie miała dotychczas zastosowania, przy czym w przyszłych sprawozdaniach Rada Nadzorcza uwzględni informację w tym zakresie.

SYSTEMY I FUNKCJE WEWNĘTRZNE

3.1. Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, za działanie których odpowiada zarząd.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Z uwagi na rozmiar Spółki, rodzaj i skalę prowadzonej działalności Spółka nie posiada aktualnie sformalizowanych i scentralizowanych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, jednak funkcje te realizowane są przez poszczególne komórki organizacyjne Spółki i różnego rodzaju działania monitorujące i kontrolujące, prowadzone zgodnie z harmonogramem audytów wewnętrznych i raportowane przez Zarząd Radzie Nadzorczej. (por. wyjaśnienie do zasady 2.11.3.)

3.3. Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Spółka nie należy do wskazanych indeksów giełdowych i nie powołała dotychczas audytora wewnętrznego. Komitet audytu, zgodnie z wymogami powyższej zasady, dokona oceny potrzeby powołania takiej osoby.

3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: nie dotyczy (por. wyjaśnienie do zasady 3.3)

3.5. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: nie dotyczy (por. wyjaśnienie do zasad 3.2, 3.3)

3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: nie dotyczy (por. wyjaśnienie do zasady 3.3)

3.8. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, a w przypadku braku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji zarząd spółki, przedstawia radzie nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Zasada nie jest realizowana w pełnym kształcie, gdyż nie powołała dotychczas audytora wewnętrznego, przy czym Zarząd przedkłada Radzie Nadzorczej okresowe raporty w poszczególnych obszarach działalności, w tym będące wynikiem prowadzonych przez poszczególne komórki organizacyjne zgodnie z przyjętym harmonogramem działań monitorujących i kontrolujących (por. wyjaśnienie do zasad 2.11.3., 3.1, 3.3)

3.9. Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą 2.11.3. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Zasada nie jest stosowana w pełni (por. wyjaśnienie do zasad 2.11.3., 3.1., 3.3) Jednocześnie, z zastrzeżeniem wyjaśnień udzielonych do zasad 2.11.3 i 3.1, zarówno Komitet Audytu, jak i Rada Nadzorcza dokonują stosownych rocznych ocen.

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Dotychczas nie zachodziło uzasadnienie ani nie miały miejsca żadne przypadki zgłoszeń oczekiwań akcjonariuszy co do zapewnienia możliwości udziału w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Dotychczas nie miały miejsca przypadki Walnych Zgromadzeń przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), przy czym -kierując się stanowiskiem Komisji Nadzoru Finansowego -uznawano, że dla Walnych Zgromadzeń odbywanych w zwykłym trybie nie zachodzi w takim wypadku obowiązek zapewnienia transmisji obrad w czasie rzeczywistym.

4.4. Przedstawicielom mediów umożliwiona jest obecność na walnych zgromadzeniach.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Dotychczas nie miały miejsca żadne przypadki zainteresowania przedstawicieli mediów udziałem w Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy Spółki.

WYNAGRODZENIA

6.2. Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: W Spółce nie funkcjonuje sformalizowany program motywacyjny kadry menedżerskiej, przy czym - w zakresie Zarządu przyjęta Polityka wynagrodzeń, jak i regulacje wewnętrzne w zakresie premiowania całej kadry Spółki, obejmują zasady wynagradzania (premiowania) z uwzględnieniem elementów motywacyjnych opartych o wyniki finansowe.

6.3. Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: W Spółce nie funkcjonuje program opcji menedżerskich.

III. OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Sprawozdania finansowe sporządzane są przez służby finansowo-księgowe Spółki pod kontrolą Głównego Księgowego, a następnie zatwierdzane przez Zarząd. Sprawozdania finansowe zatwierdzone przez Zarząd są weryfikowane przez niezależną firmę audytorską-biegłego rewidenta, wybieranego przez Radę Nadzorczą Spółki. Corocznie Rada dokonuje oceny audytowanych sprawozdań finansowych Spółki w zakresie ich zgodności księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, od 2017 roku w Radzie Nadzorczej Spółki funkcjonuje Komitet Audytu składający się z wybranych jej członków, do którego podstawowych zadań należą m.in.: monitorowanie sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego, wykonywania czynności rewizji finansowej; kontrolowanie i monitorowanie oraz ocenianie zależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej; opracowywanie polityki oraz określanie procedury wyboru firmy audytorskiej; opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską usług niebędących badaniem; informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej, a także jaka była rola komitetu w procesie badania; przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących powołania biegłego

rewidenta oraz firmy audytorskiej; przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości w Spółce.

O wynikach swojej oceny, Rada informuje akcjonariuszy w swoim sprawozdaniu rocznym.

Corocznie sprawozdanie finansowe podlega również zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

IV. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI Z UWZGLĘDNIENIEM LICZBY TYCH AKCJI, UDZIAŁU PROCENTOWEGO W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW I PROCENTOWEGO UDZIAŁU NA WALNYM ZGROMADZENIU

Stan na dzień 31.12.2023r.

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	7.272.830	36,96	7.272.830	36,96
Adam Beza	6.176.493	31,39	6.176.493	31,39

Na dzień podpisania niniejszego raportu rocznego, tj. 29 kwietnia 2024 roku nie nastąpiły zmiany dotyczące akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczące pakiety akcji.

Stan na dzień 29.04.2024r.

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	7.528.104	38,26	7.528.104	38,26
Adam Beza	6.188.152	31,45	6.188.152	31,45

V. WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE W STOSUNKU DO EMITENTA.

Nie występują

VI. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU

Nie występują

VII. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie występują

VIII. OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH UPRAWNIENI

Zarząd Spółki składa się z 1 (jednej) do 3 (trzech) osób powoływanych na kolejne trzyletnie kadencje; przy czym – zgodnie z aktualnym brzmieniem art. 369 §1 K.s.h. – kadencje oblicza się w pełnych latach obrotowych. W skład Zarządu wchodzi Prezes bądź Prezes i Członkowie Zarządu. Członkowie Zarządu mogą używać tytułu Wiceprezesa Zarządu. Liczbę osób wchodzących w skład Zarządu danej kadencji określa Rada Nadzorcza. Prezesa i Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Prezes i Członkowie Zarządu powoływani są na okres wspólnej kadencji. Mandat Prezesa lub Członka Zarządu, powołanego w trakcie danej kadencji Zarządu, wygasa w trybie określonym w art. 369 § 4 k.s.h. równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych osób wchodzących w skład Zarządu. Prezes Zarządu, Członek Zarządu lub cały Zarząd Spółki mogą być odwołani przez Radę Nadzorczą przed upływem kadencji. Prezes lub Członek Zarządu może być odwołany lub zawieszony w czynnościach także przez Walne Zgromadzenie. Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki są uprawnieni: samodzielnie Prezes Zarządu albo dwóch Członków Zarządu łącznie albo jeden Członek Zarządu łącznie z Prokurentem lub dwóch Prokurentów łącznie. Do realizacji w imieniu Spółki czynności związanych ze stosunkiem pracy, Zarząd może ustanowić pełnomocnika (-ów). Zarząd Spółki prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę. Zarząd obraduje pod przewodnictwem Prezesa. Wszelkie sprawy nie zastrzeżone dla Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej Spółki należą do kompetencji Zarządu. Zarząd działa w oparciu o przygotowany przez siebie i zatwierdzony przez Radę Nadzorczą regulamin. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. W umowach pomiędzy Spółką a Prezesem i Członkami Zarządu oraz w sporach z nimi, Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza lub pełnomocnik powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia. Umowy, w tym umowy o pracę z Prezesem i Członkami Zarządu podpisuje przedstawiciel Rady Nadzorczej delegowany spośród jej Członków. W tym samym trybie dokonuje się innych czynności związanych ze stosunkiem pracy Prezesa i Członka Zarządu.

IX. OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU EMITENTA

Wszelkie zmiany Statutu Spółki wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia. Sposób działania oraz tryb postępowania jest zgodny z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności przepisami Kodeksu spółek handlowych.

X. SPOSÓB DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZE UPRAWNIENIA ORAZ OPIS PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA

Sposób działania, zakres uprawnień, tryb zwoływania oraz przeprowadzania obrad walnych zgromadzeń akcjonariuszy Spółki Energoaparatura S.A. jest zgodny z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności przepisami kodeksu spółek handlowych. Spółka nie wprowadziła dodatkowych regulacji wewnętrznych w tym zakresie poza unormowaniami określonymi przez Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Prawa akcjonariuszy określone w w/w

dokumentach nie odbiegają od regulacji określonych w powszechnie obowiązujących przepisach prawa. Treść Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy udostępniona na stronie internetowej Spółki pod adresem: www.enap.com.pl

XI. SKŁAD OSOBOWY I OPIS DZIAŁANIA ZARZĄDU EMITENTA

Zarząd

W skład Zarządu Emitenta na dzień 1 stycznia 2023 roku wchodziły następujące osoby:

- Tomasz Michalik- Prezes Zarządu

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w Zarządzie spółki.

Na dzień publikacji raportu rocznego, tj. 29 kwietnia 2024 r. stan ten nie uległ zmianie.

Prokurenci

Na dzień 1 stycznia 2023 roku w Spółce ustanowionych było 4 prokurentów:

- Marek Porada - prokura łączna
- Tomasz Badura - prokura łączna
- Jadwiga Kita - prokura łączna
- Paweł Zych - prokura łączna

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w zakresie udzielonych prokur.

Na dzień publikacji raportu rocznego, tj. 29 kwietnia 2024 r. stan ten nie uległ zmianie.

XII. SKŁAD OSOBOWY I OPIS DZIAŁANIA RADY NADZORCZEJ EMITENTA ORAZ ICH KOMITETÓW

Na dzień 1 stycznia 2023 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

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

W okresie od 01.01.2023r do 31.12.2023r. w składzie osobowym Rady Nadzorczej nie wystąpiły zmiany osobowe, natomiast wystąpiły zmiany w zakresie piastowanych funkcji:

W dniu 5 lipca 2023 r. Pan Jacek Zatryb złożył rezygnację z dalszego pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Energoaparatura S.A., pozostając nadal członkiem Rady obecnej kadencji. Jednocześnie na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 5 lipca 2023 r., wskutek przeprowadzonych głosowań dokonano zmian na stanowiskach w Radzie i na podstawie §15 Statutu Spółki podjęto uchwałę, na mocy której funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej objął Pan Leszek Rejniak (dotychczasowy Wiceprzewodniczący), a funkcję Wiceprzewodniczącego Rady objął Pan Jacek Zatryb.

Na dzień publikacji niniejszego raportu rocznego, tj. 29 kwietnia 2024 roku stan ten uległ zmianie.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej Energoaparatury S.A. w dniu 24 stycznia 2024 roku, Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie § 4 ust. 1 Regulaminu Rady Nadzorczej, podjęła uchwałę o ukonstytuowaniu się w następujący sposób:

1. Przewodniczący Rady Nadzorczej – Pan Leszek Rejniak
2. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Pan Jacek Zatryb
3. Sekretarz Rady Nadzorczej – Pani Natalia Rejniak

Na dzień 1 stycznia 2023 roku skład Komitetu Audytu RN przedstawiał się następująco:

- Adam Beza - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Leszek Rejniak – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu
- Mariusz Saratowicz - Sekretarz Komitetu Audytu

Na dzień 31 grudnia 2023 roku skład Komitetu Audytu RN przedstawiał się następująco:

- Adam Beza - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Leszek Rejniak – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu
- Mariusz Saratowicz - Sekretarz Komitetu Audytu

Na dzień publikacji niniejszego raportu rocznego, tj. 29 kwietnia 2024 roku stan ten uległ zmianie.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej Energoaparatury S.A. w dniu 24 stycznia 2024 roku, Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 ust. 1 i art. 129 ust. 1 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1015) oraz §19 ust. 3 Statutu Spółki i §5 ust. 1 Regulaminu Rady Nadzorczej, powołała 3 osobowy Komitet Audytu Rady Nadzorczej Energoaparatura S.A. w składzie jak niżej, a następnie Komitet Audytu na posiedzeniu w tym samym dniu ukonstytuował się w następujący sposób

- Mariusz Saratowicz - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Leszek Rejniak – Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu
- Natalia Rejniak- Sekretarz Komitetu Audytu

Opis działania

Funkcjonowanie Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu Energoaparatura S.A. regulują odpowiednie przepisy prawa (Kodeksu Spółek Handlowych, ustawy o rachunkowości i ustawy o biegłych rewidentach) oraz postanowienia Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej oraz Regulaminu Komitetu Audytu. Statut Spółki i ww. Regulaminy są jawne i dostępne na stronie internetowej Spółki: www.enap.com.pl

XIII. DODATKOWE INFORMACJE I WSKAZANIA DOTYCZĄCE KOMITETU AUDYTU

Członkowie Komitetu Audytu spełniający kryteria niezależności:

Pan Adam Beza, Pan Leszek Rejniak, Pan Mariusz Saratowicz.

Członkowie Komitetu Audytu posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia:

Pan Leszek Rejniak - posiada wykształcenie wyższe - w 1998 r. ukończył Akademię Ekonomiczną we Wrocławiu; od 1999 roku zasiada w Zarządach i Radach Nadzorczych kapitałowych spółek handlowych (z ograniczoną odpowiedzialnością i akcyjnych);szczegółowe informacje na stronie internetowej emitenta.

Członkowie Komitetu Audytu posiadający wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia:

Pan Adam Beza jest absolwentem Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie na Wydziale Elektrotechniki Automatyki i Elektroniki. Ukończył również studia podyplomowe na Uniwersytecie Wrocławskim na Wydziale Prawa i Administracji w zakresie prawa gospodarczego i handlowego. Szczegółowe informacje na stronie internetowej emitenta.

Pan Mariusz Saratowicz jest absolwentem Wydziału Transportu Politechniki Śląskiej, ukończył Studia Podyplomowe na Wydziale Inżynierii Materiałowej i Metalurgii Politechniki Śląskiej, ukończył Podyplomowe Studia Menadżerskie na Wydziale Zarządzania Uniwersytetu Warszawskiego, ponadto ukończył kurs dla kandydatów na Członków Rad Nadzorczych w Jednoosobowych Spółkach Skarbu Państwa. Szczegółowe informacje na stronie internetowej emitenta.

Czy na rzecz emitenta były świadczone przez firmę audytorską badająca jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem i czy w związku z tym dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażano zgodę na świadczenie tych usług

W 2023 roku firma audytorska badająca roczne sprawozdanie finansowe, na podstawie umowy, o której mowa poniżej wykonywała przegląd sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz ocenę sprawozdania o wynagrodzeniach za 2023 r.

Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem

Badanie rocznego sprawozdania finansowego emitenta za 2023 r. wykonywane jest na podstawie umowy zawartej w dniu 09 sierpnia 2023 r. na przeglądy półrocznych

i badania rocznych sprawozdań finansowych za lata 2023 i 2024. W dniu 09 sierpnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 66 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120) w związku z § 19 ust. 2 lit. p) Statutu Spółki, po rozpatrzeniu rekomendacji Komitetu Audytu, podjęła uchwałę w sprawie wyboru podmiotu do przeglądu śródrocznych oraz badania rocznych sprawozdań finansowych za lata 2023 i 2024. Dokonano wyboru firmy audytorskiej: Grupa Gumułka – Audyt Spółka z o.o. Sp. komandytowa z siedzibą w Katowicach, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem: 3975

Wyboru dokonano zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i obowiązującą w Spółce „Polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej oraz świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską” i „Wytycznymi do ogłoszenia w sprawie wyboru firmy audytorskiej” uchwalonymi przez Komitet Audytu.

Czy rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki, a w przypadku gdy wybór firmy audytorskiej nie dotyczy przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego - czy rekomendacja ta została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez emitenta procedury wyboru spełniającej.

Rekomendacja spełniała obowiązujące warunki; wybór nie dotyczył przedłużenia obowiązującej umowy; procedura jak wyżej.

Liczba odbytych posiedzeń komitetu audytu albo posiedzeń rady nadzorczej poświęconych wykonywaniu obowiązków komitetu audytu.

W 2023 roku odbyły się 4 posiedzenia Komitetu Audytu.

W przypadku wykonywania obowiązków komitetu audytu przez radę nadzorczą - które z ustawowych warunków dających możliwość skorzystania z tej możliwości zostały spełnione, wraz z przytoczeniem odpowiednich danych

Nie dotyczy; u Emitenta powołano Komitet Audytu.