



**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ENERGOAPARATURA S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2023**

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	
	2023	2022	2023	2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	46 428	47 456	10 253	10 122
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	3 621	2 744	800	585
III. Zysk(strata) brutto	3 824	2 583	845	551
IV. Zysk(strata) netto	3 264	2 192	721	468
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 414	1 802	975	385
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 634	435	-361	93
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 024	- 1 524	-668	-325
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-244	713	-54	152
IX. Aktywa, razem	37 810	31 520	8 696	6 721
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 754	10 776	3 853	2 298
XI. Zobowiązania długoterminowe	497	1 404	114	299
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	14 272	7 849	3 282	1 674
XIII. Kapitał własny	21 056	20 744	4 843	4 423
XIV. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	905	839
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)	0,17	0,11	0,04	0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	1,07	1,05	0,25	0,22
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)				
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,15	0,05	0,03	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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 01.01.2023r. do 31.12.2023r. nie wystąpiły zmiany.

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

W okresie od 01.01.2023r do 31.12.2023r. w składzie osobowym Rady Nadzorczej wystąpiły zmiany:

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.

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 01.01.2023r. do 31.12.2023 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 31.12.2023 r. w rozliczeniach międzyokresowych w pozycji kontraktów nie zakończonych wykazała następujące wartości:

zawiesiła poniesione koszty nie zakończonych kontraktów	35 tys. zł.
utworzyła rezerwy na nie zakończone kontrakty	270 tys. zł.
ujęła saldo przychodów kontraktowych niezafakturowanych	12 762 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 31.12.2023 r. odpis aktualizujący na zapasy magazynowe nie wykazujące ruchu powyżej 180 dni wynosi 15 tys. zł., powyżej 365 dni wynosi 23 tys. zł., powyżej 730 dni wynosi 153 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

w okresie objętym sprawozdaniem finansowym i w okresie porównywalnym średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO, ogłoszone przez NBP, przedstawiają się następująco:

Okres sprawozdawczy	Najniższy kurs w okresie	Najwyższy kurs w okresie	Średni arytmetyczny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
2023	4,3053	4,7895	4,5284	4,3480
2022	4,4879	4,9647	4,6883	4,6899

Średni kurs w okresie obliczany jest jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

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 EUR tj. kurs 4,3480 PLN na dzień 31.12.2023 r. oraz kurs 4,6899 PLN na dzień 31.12.2022 r.

Podstawowe pozycje bilansu	w tys. EUR	
	2023	2022
1. Aktywa razem	8 696	6 721
2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 853	2 298
3. Kapitał własny	4 843	4 423
4. Kapitał zakładowy	905	839

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 tj. kurs 4,5284 PLN za 2023 r. oraz kurs 4,6883 PLN za 2022 r.

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat	w tys. EUR	
	2023	2022
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	10 253	10 122
2. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	800	585
3. Zysk brutto	845	551
4. Zysk netto	721	468

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 tj. kurs 4,5284 PLN za 2023 r. oraz kurs 4,6883 PLN za 2022 r.

Podstawowe pozycje rachunku przepływów środków pieniężnych	w tys. EUR	
	2023	2022
1. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	975	385
2. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-361	93
3. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-668	-325
4. Przepływy pieniężne netto, razem	-54	152

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 01.01.2023 - 31.12.2023 r. i porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku poprzedniego.

AKTYWA	Noty	31.12.2023	31.12.2022
I. Aktywa trwałe		4 342	4 295
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	160	852
- koszty zakończonych prac rozwojowych		0	7
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	3 575	3 786
3. Należności długoterminowe			
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			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	607	523
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		451	398
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		156	125
II. Aktywa obrotowe		33 469	27 225
1. Zapasy	5,10	2 516	2 421
2. Należności krótkoterminowe	6,7,10	10 423	13 472
2.1. Od jednostek powiązanych			
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.3. Od pozostałych jednostek		10 423	13 472
3. Inwestycje krótkoterminowe		7 507	6 754
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	7 507	6 754
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		997	6 754
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 510	6 754
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	13 023	4 578
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy			
IV. Akcje (udziały) własne			
A k t y w a r a z e m		37 811	31 520

PASYWA	Noty	31.12.2023	31.12.2022
I. Kapitał własny		21 056	20 744
1. Kapitał zakładowy	11	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy	12	13 471	14 263
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	2 105	105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
6. Zysk (strata) netto		3 264	2 192
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		- 1 968	
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		16 755	10 776
1. Rezerwy na zobowiązania	15	1 700	1 516
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		77	67
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 063	838
a) długoterminowa		266	203
b) krótkoterminowa		797	635
1.3. Pozostałe rezerwy		560	611
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		560	611
2. Zobowiązania długoterminowe	16	497	1 404
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
2.3. Wobec pozostałych jednostek		497	1 404
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	14 272	7 849
3.1. Wobec jednostek powiązanych			
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale			
3.3. Wobec pozostałych jednostek		14 253	7 828
3.4. Fundusze specjalne		19	21
4. Rozliczenia międzyokresowe	18	286	7
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		286	7
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		286	7
P a s y w a r a z e m		37 811	31 520

Wartość księgowa (w tys. zł)		21 056	20 744
Liczba akcji (w szt.)		19 676 722	19 676 722
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19	1,07	1,05
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)			
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			

D. POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Noty	31.12.2023	31.12.2022
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	38 192	23 578
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		38 192	23 578
- udzielonych gwarancji i poręczeń		38 192	23 578
3. Inne (z tytułu)			
Pozycje pozabilansowe razem		38 192	23 578

E. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		46 428	47 456
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21	43 297	46 780
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22	3 131	676
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		39 011	40 211
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		36 169	39 631
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 842	580
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		7 417	7 245
IV. Koszty sprzedaży			
V. Koszty ogólnego zarządu	23	5 416	4 669
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		2 001	2 576
VII. Pozostałe przychody operacyjne		2 049	835
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		49	215
2. Dotacje			0
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1	18
4. Inne przychody operacyjne	24	1 999	602
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		429	667
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		21	17



3. Inne koszty operacyjne	25	408	650
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		3 621	2 744
X. Przychody finansowe	26	484	159
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:		461	159
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
5. Inne		23	
XI. Koszty finansowe	27	281	320
1. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
4. Inne		281	320
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)		3 824	2 583
XIII. Podatek dochodowy	28	560	391
a) część bieżąca		604	306
b) część odroczone		-44	85
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XV. Zysk (strata) netto (XII+/-XIII)		3 264	2 192

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		3 264	2 192
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		19 676 722	19 676 722
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	30	0,17	0,11
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych			
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			

F. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2023	31.12.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	20 744	19 930
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	20 744	19 930
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	14 263	13 229
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-792	1 034
a) zwiększenia (z tytułu)	1 208	1 034
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 208	1 034
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 000	
- przeniesienie kwoty z kapitału zapasowego na kapitał rezerwowy wg.Uchwały11/2023	2 000	
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	13 471	14 263
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	32	
a) zwiększenia (z tytułu)	2 000	
- przeniesienie kwoty z kapitału zapasowego na kapitał rezerwowy wg.Uchwały11/2023	2 000	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2 105	105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 192	2 412
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 192	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	2 192	2 412

a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 192	2 412
- podział zysku – przekazanie na kapitał zapasowy	1 208	1 034
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	984	1 378
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- z tytułu rozliczenia z kapitałem zapasowym- wg. Uchwały 17/2021 ZWZA		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	3 264	2 192
a) zysk netto	3 264	2 192
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	- 1 968	
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	21 056	20 744
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 089	20 744

G. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 264	2 192
II. Korekty razem	1 150	-390
1. Amortyzacja	1 063	1 057
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-362	-125
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-49	-215
5. Zmiana stanu rezerw	185	222
6. Zmiana stanu zapasów	-94	2 469
7. Zmiana stanu należności	3 048	4 929
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 234	-487
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 252	1 618



10. Inne korekty	- 1623	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	4 414	1 802
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	120	544
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych rzeczowych aktywów trwałych	120	544
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		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
- spłata pożyczek krótkoterminowych		
II. Wydatki	- 1 754	-109
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-758	-82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-996	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	-996	
- nabycie aktywów finansowych	-996	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		-27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 1634	435
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	409	158
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	409	158
II. Wydatki	- 3 433	- 1682
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- 2952	-1 377
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-103	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		



7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-331	-272
8. Odsetki	-47	-33
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 3 024	-1 524
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/-B.III +/- C.III)	-244	713
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-244	713
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 754	6 041
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	6 510	6 754
- o ograniczonej możliwości dysponowania	287	121

H. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA : NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1 - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2023	31.12.2022
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		
- oprogramowanie komputerowe		
d) inne wartości niematerialne i prawne	160	482
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne, razem	160	482



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 (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	0		1 816			1 816
Zwiększenia w tym:			41			41
- zakup			41			41
Zmniejszenia w tym:						
- sprzedaż						
- likwidacja						
Wartość brutto WNiP na koniec okresu			1 857			1 857
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	0		1 334			1 334
- amortyzacja bieżąca			363			363
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu			1 697			1 697
Wartość netto WNiP na początek okresu	0		482			482
Wartość netto WNiP na koniec okresu			160			160

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2023	31.12.2022
a) własne	160	482
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	160	482

NOTA 2 - RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2023	31.12.2022
a) środki trwałe, w tym:	3 575	3 263
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 698	1 811
- urządzenia techniczne i maszyny	625	616
- środki transportu	1 187	826
- inne środki trwałe	65	10
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 575	3 623

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2023	31.12.2022
a) własne	2 769	2 954
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	806	669
użytkowanie wieczyste gruntów na podst. decyzji admin.		
leasing finansowy	806	669
Środki trwałe bilansowe, razem	3 575	3 623

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	2 948	2 389	642	10 646
Zwiększenia w tym:			295	716	75	1 086
- zakup			295	716	75	1 086
- inne						
Zmniejszenia w tym:			150	159	21	330
- sprzedaż			128	159		287
- zużycie			22		21	43
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	181	4 486	3 093	2 946	696	11 402
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	181	2 675	2 332	1 563	632	7 383
Zwiększenia		114	215	354	20	703
Zmniejszenia w tym:			79	159	21	259
- nieplanowanej amortyzacji (sprzedaż)			57	159		216
- nieplanowanej amortyzacji (zużycie)			22		21	43
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	181	2 789	2 468	1 758	631	7 827
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	1 697	625	1 188	65	3 575

Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe w 2023r.

**NOTA 3 – INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE**

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2023	31.12.2022
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)	31.12.2023	31.12.2022
korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość wg. cen nabycia	0	0
- 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	31.12.2023	31.12.2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	398	520
a) odniesionych na wynik finansowy	398	520
2. Zwiększenia	139	54
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	139	54
- utworzenie odpisu aktualizującego należności	2	
- wzrost rezerwy na kontrakty	51	
- wzrost rezerwy na koszty działalności	41	
- wzrost rezerwy na nagrody jubileuszowe i odpr.emerytalne	9	3
- wzrost rezerwy na wynagrodzenia i pochodne	33	20
- wzrost rezerwy na badanie bilansu	2	
- wzrost rezerwy na naprawy gwarancyjne		
- wzrost rezerwy na zapasy	1	3
- wzrost rezerwy na sprawy sądowe		27
- wzrost rezerwy dot. wyceny SCN		1

3. Zmniejszenia	86	176
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	86	176
-spadek rezerwy na zawieszona wynagrodzenia	33	2
-spadek rezerwy na wynagrodzenia i pochodne		
-spadek rezerwy na kontrakty		170
-spadek rezerwy na zapasy		
-spadek rezerwy na naprawy gwarancyjne	5	
-spadek rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		
-spadek rezerwy na przychody przyszłych okresów		
-spadek rezerwy na zaległe urlopy		1
-spadek rezerwy dot. wyceny SCN	1	
-spadek rezerwy na sprawy sądowe	47	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	451	398
a) odniesionych na wynik finansowy	451	398

Ujemne różnice przejściowe	31.12.2023	31.12.2022
	BZ	BO
1. Odpis aktualizujący należności	43	41
2. Odpis aktualizujący zapasy materiałowe	36	35
3. Rezerwy na wynagrodzenia i pochodne oraz niewypłacone składki ZUS	107	108
4. Rezerwy na koszty rozliczanych kontraktów	51	0
5. Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	55	46
6. Rezerwa na urlopy	52	51
7. Rezerwa na koszty działalności	41	0
8. Rezerwa na naprawy gwarancyjne	12	17
9. Rezerwa na badanie bilansu, odszkodowania i inne	54	100
Suma	451	398

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	156	125
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	156	125
- opłata za gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	156	125
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	156	125

NOTA 5 – ZAPASY

ZAPASY	31.12.2023	31.12.2022
a) materiały	1 598	1 614
b) półprodukty i produkty w toku	360	238
c) produkty gotowe	402	366
d) towary	130	196
e) zaliczki na dostawy i usługi	26	7
Zapasy, razem	2 516	2 421

NOTA 6 – NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2023	31.12.2022
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	10 423	13 472
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 361	13 364
- do 12 miesięcy	9 361	13 364
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
- dochodzone na drodze sądowej		
- inne	1 062	108
Należności krótkoterminowe netto, razem	10 423	13 472
c) odpisy aktualizujące wartość należności	303	296
Należności krótkoterminowe brutto, razem	10 726	13 768

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu	296	333
a) zwiększenia (z tytułu)	9	63
- utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności wątpliwych do uzyskania	9	63
b) zmniejszenia (z tytułu)	2	100

- rozwiązanie odpisów aktualizującego należności	2	100
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	303	296

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	10 726	13 768
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta EUR	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	10 726	13 768

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2023	31.12.2022
a) do 1 miesiąca	7 656	7 786
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	713	4 206
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	199	
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		27
f) należności przeterminowane	1 096	1 641
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	9 664	13 660
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	303	296
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	9 361	13 364

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:	31.12.2023	31.12.2022
a) do 1 miesiąca	1 062	1 329
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	50	7
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		9
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku	1 045	296
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	2 157	1 641
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	303	296
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 854	1 345

NOTA 7 – NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE PRZETERMINOWANE

ŁĄCZNA WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI (długo i krótkoterminowych) PRZETERMINOWANYCH	31.12.2023	31.12.2022
Należności przeterminowane brutto	2 157	1 641
- w tym, należności sporne brutto		
a) z tytułu dostaw i usług brutto	2 157	1 641
b) pozostałe brutto		
c) dochodzone na drodze sądowej brutto		
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	303	296
Należności przeterminowane netto	1 854	1 345

NOTA 8 – INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) w pozostałych jednostkach	997	0
- inne papiery wartościowe	997	0
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 510	6 754
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 243	6 689
- inne środki pieniężne	267	65
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	7 507	6 754

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	7 464	6 699
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta EUR	10	12
Po przeliczeniu na tys. zł.	43	55
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	7 507	6 754

NOTA 9 – KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	143	186
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	108	134
- zawieszono koszty działalności budowlano-montażowej	35	51
- prenumeraty	0	0
- zawieszono koszty działalności dotyczące następnego	0	1



okresu sprawozdawczego		
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym :	12 880	4 392
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	118	109
- niefakturowane wykonanie usług budowlano-montażowych	12 762	4 283
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	13 023	4 578

NOTA 10 DO POZOSTAŁYCH AKTYWÓW

ODPISY AKTUALIZUJĄCE z tytułu trwałej utraty wartości udziałów i akcji długoterminowych	31.12.2023	31.12.2022
a) odpisy aktualizujące na początek okresu	0	0
- rozwiązanie odpisu w związku ze sprzedażą akcji	0	0
Odpisy aktualizujące, razem	0	0

ODPISY AKTUALIZUJĄCE należności	31.12.2023	31.12.2022
a) odpisy aktualizujące na początek okresu	296	333
- utworzenie odpisu na należności od dłużników objętych układem		
- utworzenie odpisu na należności którego spłata jest zagrożona	9	63
- rozwiązanie odpisu na należności	2	100
Odpisy aktualizujące, razem	303	296

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Zapasy materiałowe	31.12.2023	31.12.2022
a) odpisy aktualizujące na początek okresu	185	168
- utworzenie odpisu na materiały zalegające powyżej 180 i 730 dni	11	17
- rozwiązanie odpisu z powodu likwidacji nieprzydatnych materiałów	6	
Odpisy aktualizujące, razem	190	185

NOTA 11 - KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 (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 01.01.2023 do 31.12.2023 (w tysiącach PLN)

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZA na 31.12.2023r.	Ilość akcji w szt.	Wartość akcji (w zł)	Wartość nominalna (w zł)	Udział w kapitale zakładowym
Leszek Rejniak	7 272 830	1 454 566,00	0,20	36,96%
Adam Beza	6 176 493	1 235 298,60	0,20	31,39%

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 31.12.2022r.	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.

NOTA 12 - KAPITAŁ ZAPASOWY

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2023	31.12.2022
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	6 614	6 614
b) utworzony ustawowo	1 027	1 027
c) inny wg. rodzaju	5 830	6 622
- przeniesienie z kapitału aktualizującego zbyte środki trwałe	930	930
- podział zysku	4 900	5 692
Kapitał zapasowy, razem	13 471	14 263

NOTA 13- KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2023	31.12.2022
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)	31.12.2023	31.12.2022
a) utworzony zgodnie ze statutem/umową	105	105
b) kwota przeniesiona z kapitału zapasowego Uchwała 11/2023	2 000	
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	2 105	105

NOTA 15 - REZERWY NA ZOBOWIAZANIA

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2023	31.12.2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	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
2. Zwiększenia	13	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	13	
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako	9	

finansowy		
- zawieszonych kosztów z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych		
- wycena instrumentów finansowych	4	
3. Zmniejszenia	3	38
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	3	38
- naliczenie odsetek od należności		
- zawieszonych kosztów z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych	3	24
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako finansowy		14
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	76	66
a) odniesionej na wynik finansowy	76	66
- zawieszonych kosztów z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych	6	9
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako finansowy	66	57
- wycena instrumentów finansowych	4	

Zwiększenie stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 13 tys. PLN dotyczy powstania dodatnich różnic przejściowych.

Zmniejszenie stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego w kwocie 3 tys. PLN dotyczy odwrócenia się w czasie dodatnich różnic przejściowych.

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	31.12.2023	31.12.2022
- zawieszony koszt z tytułu rozliczeń kontraktów długoterminowych	6	9
- rozliczenie leasingu operacyjnego ujętego bilansowo jako finansowy	66	57
- wycena instrumentów finansowych	4	
Suma	76	66

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2023	31.12.2022
a) stan na początek okresu	203	190
- świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	203	190
b) zwiększenia (z tytułu)	63	13
-na skutek ponownego przeliczenia	63	13
c) wykorzystanie (z tytułu)		
-na skutek ponownego przeliczenia		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	266	203

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2023	31.12.2022
a) stan na początek okresu	635	530
- zaległe urlopy	265	267
- zawieszono wynagrodzenia (premia, nadgodziny)	333	228
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	37	35
b) zwiększenia (z tytułu)	771	107
- zawieszono wynagrodzenia (premia, nadgodziny)	500	107
-zaległe urlopy	271	
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		2
c) wykorzystanie (z tytułu)	598	2
- wykorzystanie zaległych urlopów	265	2
- wypłata zawieszonych wynagrodzeń (premia, nadgodziny)	333	
d) rozwiązanie (z tytułu)	11	
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	11	
e) stan na koniec okresu	797	635
- zawieszono wynagrodzenia (premia, nadgodziny)	500	333
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	26	37
- zaległe urlopy	271	265

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2023	31.12.2022
a) stan na początek 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	

b) zwiększenia (z tytułu)	319	454
- przewidywane koszty działalności dot.przychodów br.	216	
- koszty odszkodowań z tytułu spraw sądowych		427
- badanie bilansu	41	27
- naprawy gwarancyjne	62	
c) wykorzystanie (z tytułu)	28	312
- badanie bilansu	28	27
- odszkodowań z tytułu spraw sądowych		285
- naprawy gwarancyjne		
d) rozwiązanie (z tytułu)	342	1
- naprawy gwarancyjne	92	1
- przewidywane koszty działalności dot.przychodów br.		
- odszkodowań z tytułu spraw sądowych	250	
e) stan na koniec okresu	560	611
- naprawy gwarancyjne	62	92
- badanie bilansu	32	19
- koszty odszkodowań z tytułu spraw sądowych	250	500
- przewidywane koszty działalności dot.przychodów br.	216	0

NOTA 16- ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) wobec pozostałych jednostek, w tym:	497	1 404
- kredyty i pożyczki – pożyczka z tytułu PFR	309	1 223
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	188	181
- umowy leasingu	188	181
- inne (wg rodzaju)		
Zobowiązania długoterminowe, razem	497	1 404

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2023	31.12.2022
a) Powyżej 1 roku do 3 lat	497	1 404
Zobowiązania długoterminowe, razem	497	1 404

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	497	1 404
Zobowiązania długoterminowe, razem	497	1 404



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 (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	
jednostki, ze wskazaniem formy prawnej										
Polski Fundusz Rozwoju S.A.	ul. Krucza 50 00-025 Warszawa	411			zł	309			zł	Kwota subwencji finansowej, która podlega zwrotowi zgodnie z warunkami umowy, spłacana jest zgodnie z harmonogramem tj. w 24 równych miesięcznych ratach, rozpoczynając od 25.10.2023r.

NOTA 17 - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) Wobec jednostek powiązanych, w tym:		
b) Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	14 272	7 849
- kredyty i pożyczki- pożyczka z tytułu PFR	411	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:	195	196
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- inne (wg rodzaju)		
- leasing finansowy	195	196
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 159	4 181
- do 12 miesięcy	12 159	4 181
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz z innych tytułów publicznoprawnych	977	1 756
- z tytułu wynagrodzeń	453	393
- inne (wg rodzaju)	58	79
- potrącenia pracownicze z listy płac	28	22
- zaliczki pracownicze na zakupy gotówkowe	4	3
- opłaty leasingu finansowego	10	15
- kwartalne opłacanie składek ubezpieczeniowych	12	32
- zakupu środków trwałych	4	3
- opakowania zwrotne		4
- pozostałe rozrachunki		
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	19	21
- ZFŚS	19	21
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	14 272	7 849

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	14 261	7 849
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2	0
b1. jednostka/waluta ... / EUR	0	0
Po przeliczeniu na zł	11	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	14 272	7 849



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 (w tysiącach PLN)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK w tys. zł												
Nazwa (firma)	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	411			zł	411			zł		Kwota subwencji finansowej, która podlega zwrotowi zgodnie z warunkami umowy, spłacana jest zgodnie z harmonogramem tj. w 24 równych miesięcznych ratach, rozpoczynając od 25.10.2023r.	



ENERGOAPARATURA

Rok założenia 1955

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 (w tysiącach PLN)

mBank S.A.	Katowice	3 000			zł	0			zł	WIBOR+1,4% provizja przedłużenia provizja zaangażowania 0,00% w stosunku rocznym	Kredyt w rachunku bieżącym, ostateczna spłata do 08.05.2025r.	Hipoteka łączna umowa kaucyjna do 4 500 tys.zł weksel in blanco gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 2 400 tys.zł stanowiącą 80% kwoty kredytu na okres do 08.08.2025r. dobrowolne poddanie się egzekucji.
------------	----------	-------	--	--	----	---	--	--	----	--	---	---

NOTA 18 – ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2023	31.12.2022
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	286	7
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
b) rozliczenia wynikające z realizowanych kontraktów budowlano-montażowych	270	0
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	270	
d) rozliczenia międzyokresowe przychodów	16	
-zaliczki na roboty budowlano montażowe	16	
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	16	
e) inne przyszłe przychody		7
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	286	7

NOTA 19 - DANE DO OBLICZENIA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ	31.12.2023	31.12.2022
Wartość księgowa (w tys. zł)	21 056	20 744
Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,07	1,05

Nie wystąpiła rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję na dzień 31.12.2023r.

NOTA 20 - POZYCJE POZABILANSOWE

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE (z tytułu)	31.12.2023	31.12.2022
a) udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz jednostek powiązanych, w tym:	38 192	23 578
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	38 192	23 578
Zobowiązania warunkowe, razem	38 192	23 578

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
- od pozostałych jednostek	43 297	46 780
- produkcja budowlano - montażowa	33 224	39 158
- produkcja elektroniki górniczej	6 416	4 628
- produkcja wyrobów elektronicznych	1 110	733
- usługi górnictwa	2 448	2 211
- usługi różne	99	49
- najem i dzierżawa	0	1
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	43 297	46 780
- od pozostałych jednostek	43 297	46 780

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
a) kraj	43 098	46 662
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek	43 107	46 662
- produkcja budowlano - montażowa	33 224	39 158
- produkcja elektroniki górniczej	6 407	4 331
- produkcja wyrobów elektronicznych	1 110	733
- usługi górnictwa	2 258	2 211
- usługi różne	99	49
- najem i dzierżawa		1
b) eksport	199	118
- od pozostałych jednostek	199	118
- usługi elektroniki górniczej	190	118
- produkcji elektroniki górniczej	9	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	43 297	46 780
- od pozostałych jednostek	43 297	46 780

**NOTA 22 - PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	01.01.2023	01.01.2022
(STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
- od pozostałych jednostek	3 131	676
- materiały montażowe i aparatura	3 131	676
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 131	676

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	01.01.2023	01.01.2022
(STRUKTURA TERYTORIALNA)	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
a) kraj	3 021	636
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek	3 021	636
- materiały montażowe i aparatura	3 021	636
b) eksport	110	40
- w tym: od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek	110	40
- materiały do aparatury górniczej	110	40
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 131	676
- od pozostałych jednostek	3 131	676

NOTA 23 - KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
a) amortyzacja	1 063	1 057
b) zużycie materiałów i energii	20 694	21 680
c) usługi obce	11 371	14 970
d) podatki i opłaty	241	207
e) wynagrodzenia	7 056	6 185
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 488	1 323
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	690	698
- podróże służbowe	662	673
- opłaty różne	28	25

Koszty według rodzaju, razem	42 603	46 120
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	512	-170
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 530	-1 650
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 416	-4 669
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	36 169	39 631

NOTA 24 - INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
a) pozostałe, w tym:	1 999	602
- otrzymane kary i odszkodowania	1	49
- otrzymana i umorzona subwencja z PFR	1 623	0
- pozostałe	9	3
- równowartość odzyskanych materiałów i odpad. użytk.	6	6
- udostępnianie miejsca parkingowego i inne dzierżawy	54	57
- protokół ujawnienia – inwentaryzacja	0	66
- rozliczenie projektu SilanoX wg. Porozumienia	0	24
- zwrot zasądzonych kosztów sądowych i egzekucyjnych	20	28
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	7	
- zwrot z polis ubezpieczeniowych	24	78
- rozwiązanie rezerw na kary	250	285
- zysk z nadwyżki fotowoltaika	2	2
- przeszacowanie zapasów	3	4
Inne przychody operacyjne, razem	1 999	602

NOTA 25 - INNE KOSZTY OPERACYJNE

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
a) pozostałe, w tym:	408	650
- koszty postępowania sądowego	0	12
- opłaty sądowe dotyczące wierzytelności	1	19
- podatek Vat niepodlegający odliczeniu	3	2
- koszty napraw powypadkowych i pozostałych	24	37
- darowizny	2	1
- likwidacja materiałów zalegających na magazynie, podlegająca utylizacji	24	84



- likwidacja wyrobów gotowych i półfabrykatów	2	27
- zryczałtowany podatek zapłacony za kontrahentów zagranicznych	1	1
- kary, odszkodowania	295	8
- utworzenie rezerwy na kwestie sporne		427
- strata akturalna wg. wyceny	52	29
- inne	4	3
Inne koszty operacyjne, razem	408	650

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 31.12.2023r utworzono odpis na likwidację nieprzydatnych materiałów w wysokości 11 tys. zł na 30.06.2023r. oraz rozwiązano odpis z powodu likwidacji nieprzydatnych materiałów w wysokości 6 tys. zł na 31.12.2023r.

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

Na 31.12.2023r. utworzono odpis aktualizujący należności w wysokości 9 tys. zł oraz wykorzystano w wysokości 1 tys. zł w związku z zapłatą.

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

NOTA 26 - PRZYCHODY FINANSOWE

NOTA: PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH- nie występuje.

	01.01.2023	01.01.2022
PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
a) pozostałe odsetki	461	159
- od innych jednostek	461	159
przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	461	159

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
a) pozostałe, w tym:	23	0
- zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
- aktualizacja wartości aktywów finansowych		
- inne	23	
Inne przychody finansowe, razem	23	0

NOTA 27 - KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
a) od kredytów i pożyczek	0	0
- dla pozostałych jednostek, w tym:		
- od innych jednostek		
koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	0	0

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
a) pozostałe, w tym:	281	320
- prowizja od gwarancji bankowych	209	263
- ujemne różnice kursowe	11	11
- wycena aktuarialna	15	9
- bilansowa wycena SCN leasing	0	4
- odsetki od leasingu	46	33
Inne koszty finansowe, razem	281	320

NOTA 28 - PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
1. Zysk (strata) brutto	3 824	2 583
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	644	205
- różnice trwałe	-954	312

- przejściowe różnice ujemne	10 212	-419
- kończące się przejściowe różnice ujemne	9 937	101
- kończące się przejściowe różnice dodatnie	35	3
3.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 180	2 378
4.Odliczenie straty podatkowej	0	765
5.Podatek dochodowy według stawki 19%	604	306
6.Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym :	604	306
- wykazany w rachunku zysków i strat	604	306

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-44	85
Podatek odroczony, razem	-44	85

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 01.01.2023 do 31.12.2023 w kwocie 3 263 631,82 zł proponuje się rozliczyć wypłaconą 21.12.2023r. zaliczkę na dywidendę za rok 2023 w kwocie 1 967 672,20zł, pozostałą kwotę w wysokości 1 295 959,62zł przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego.

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

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

DANE DO OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
a) zysk (strata) netto / liczba akcji zwykłych	3 264/ 19 676 722	2 192/ 19 676 722

Nie wystąpił rozwodniony zysk na akcję zwykłą.

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.12.2023	31.12.2022
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 243	6 754
- gotówka PLN	3	3
- rachunki bankowe	6 240	6 716
- blokada środków pieniężnych z tytułu gwarancji	0	35
Razem	6 243	6 754

WYKAZ NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI STANU ORAZ ZMIANAMI STANU TYCH POZYCJI WYKAZANYCH W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023
	-
	31.12.2023
- odsetki od leasingu	-46
- odsetek od lokat	408
Razem zmiana stanu odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-362
-zamiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez kredytów zgodnie z bilansem	7 226
-zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych	1
-zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	7
Razem zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	7 234
- umorzona subwencja z PFR	- 1623
- „inne korekty” (działalność operacyjna)	- 1623

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania to:

Środki zgromadzone na rachunkach ZFŚŚ w kwocie 20 tys. zł oraz VAT w kwocie 267 tys. zł.

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE
1. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka na dzień 31.12.2023r. posiada następujące instrumenty finansowe, nabywane za pośrednictwem Domu Maklerskiego:

- obligacje
- certyfikaty inwestycyjne FIZ

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Pozycja prezentacji w bilansie w tys. zł	Stan na początek okresu 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2023
Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe W tym:	0	1 899	922	997
- Obligacje	0	1 699	922	777
- certyfikaty FIZ	0	200	0	200

Spółka oprócz obligacji i certyfikatów FIZ zalicza i wykazuje następujące instrumenty finansowe:

Wyszczególnienie	Kategoria instrumentu finansowego wg. Rozporządzenia	Wartość bilansowa (w tys. zł)	Wycena bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe, w tym:				
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach oraz inne środki pieniężne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	6 510	Wycena wg. wartości godziwej, która jest równa wartości nominalnej w przypadku środków w bankach i kasie. Inne środki pieniężne stanowią lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy, które również są wyceniane w wartości nominalnej, gdyż niezapadłe odsetki wyliczone na dzień bilansowy i nie dopisane przez bank do r-ku są prezentowane w rozliczeniach międzyokresowych	

Zobowiązania finansowe, w tym:				
Zobowiązania z tytułu pożyczki	Inne zobowiązania niż przeznaczone do obrotu	720	Wycena w kwocie wymagającej zapłaty	Spłata nieoprocentowanej subwencji z PFR (szczegóły zaprezentowano powyżej Nota 16,17)
Zobowiązania z tytułu leasingu	Inne zobowiązania niż przeznaczone do obrotu	383	Wycena 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:

Instrumenty finansowe, które zakwalifikowane zostały do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu w celu uzyskania korzyści ekonomicznej prezentują się następująco:

Instrumenty Finansowe/aktywa	liczba	Data zapadalności
Obligacje CAVATINA HOLDING S.A. SERIA P2023A	198	05.12.2026
Obligacje BEST S.A. SERIA Z4	1 982	25.02.2028
Obligacje KREDYT INKASO S.A.SERIA N1	123	13.07.2027
Obligacje KRUK S.A.SERIA AO2	909	03.10.2028
Obligacje OKAM INCITY SP. Z O.O.S.K.A SERIA A	163	12.07.2025
Certyfikaty MICHAEL/ STRÖM OBLIGACJI KORPORACYJNYCH FIZ	155	-

Pomimo odległej daty zapadalności w/w instrumenty finansowe zakwalifikowane zostały jako krótkoterminowe, ponieważ Zarząd Spółki planuje zbyć je w pierwszym kwartale 2024 roku.

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.

- a) 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.

Prezentowane w sprawozdaniu finansowym obligacje i certyfikaty FIZ wyceniane są w wartości godziwej na podstawie modelu wyceny sporządzonego przez Dom Maklerski.

Skutki wyceny odnoszone są odpowiednio w przychody lub koszty finansowe.

- b) 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 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

Instrumenty Finansowe/aktywa	liczba	wycena na dzień bilansowy 31.12.2023 (w tys. zł)
Obligacje CAVATINA HOLDING S.A. SERIA P2023A	198	201
Obligacje BEST S.A. SERIA Z4	1 982	203
Obligacje KREDYT INKASO S.A.SERIA N1	123	127
Obligacje KRUK S.A.SERIA AO2	909	91
Obligacje OKAM INCITY SP. Z O.O.S.K.A SERIA A	163	167
Certyfikaty MICHAEL/ STRÖM OBLIGACJI KORPORACYJNYCH FIZ	155	208

Na podstawie oszacowania przez Dom Maklerski, spółka zweryfikowała wycenę na dzień bilansowy 31.12.2023r.

Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wynosiła 997 tys. zł. Skutki przeszacowania zaliczone do przychodów finansowych okresu sprawozdawczego wynosiły 20 tys. zł.



Obligacje OKAM INCITY SP. Z O.O.S.K.A jako jedyne nie są notowane na GPW, spółka przyjęła więc wycenę Domu Maklerskiego z uwagi brak istotności.

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 oraz instrumenty finansowe.

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



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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Odsetki od kredytu z podziałem na zrealizowane i niezrealizowane w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 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:

- a) opis rodzaju zabezpieczeń
- b) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą
- c) 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:

- a) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do zajścia planowanej transakcji lub powstania przyszłego zobowiązania
- b) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających
- c) kwoty wszelkich odroczonech lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe

Nie dotyczy

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.

Nie dotyczy

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 przysługują

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 38 192 tys. zł. w tym:

Zabezpieczenie należytego wykonania robót: 31 343 tys. zł.
– zabezpieczenie wekslowe 31 343 tys. zł.

Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie
zobowiązań gwarancyjnych 6 649 tys. zł.
– zabezpieczenie wekslowe 6 649 tys. zł.

Gwarancja bankowa na zabezpieczenie
dobrego wykonania umowy 200 tys. zł.
– hipoteka, cesja wierzytelności 200 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 31.12.2023r. nie występują.

Spółka udzieliła gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych oraz zabezpieczeń wekslowych dla firm: Rafineria Gdańska z siedzibą w Gdańsku w kwocie 14 760 tys. zł. na:

– zabezpieczenie należytego wykonania robót budowlano – montażowych obejmujące kwotę 14 760 tys. zł.

Grupa Lotos S.A. z siedzibą w Gdańsku w kwocie 10 389 tys. zł. na:

– zabezpieczenie należytego wykonania robót budowlano – montażowych obejmujące kwotę 10 389 tys. zł.

Wiener TU SA Vienna Insurance Group w kwocie 2 199 tys. zł

– zabezpieczenie należytego wykonania robót budowlano – montażowych obejmujące kwotę 2 199 tys. zł.

Tauron Dystrybucja S.A. w kwocie 795 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań objętych gwarancjami ubezpieczeniowymi z tytułu wykonanych robót budowlano – montażowych, obejmujące kwotę 795 tys. zł.

Ergo Hestia S.A. w kwocie 1 249 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań finansowych wynikających z zawartej umowy ubezpieczeniowej obejmujące kwotę 1 249 tys. zł.

Enea Operator Sp. z o.o. w kwocie 315 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań finansowych wynikających z zawartej umowy ubezpieczeniowej obejmujące kwotę 315 tys. zł.

Łącznie gwarancje w kwocie 29 707 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.:

- 31.12.2023 r. – 118 tys. zł., 18.04.2024r. -1 353 tys. zł., 31.01.2025 r. – 3 690 tys. zł.,
31.01.2026 r. – 2 276 tys. zł., 31.01.2027 r. – 2952 tys. zł.

Wiener TU SA Vienna Insurance Group:

- 15.05.2025 – 7 tys. zł., 31.08.2026 r. -593 tys. zł., 27.06.2027 r. – 96 tys. zł., 27.07.2028 r.
- 107 tys. zł., 11.06.2030 – 1 396 tys. zł.

Tauron Dystrybucja S.A.:

- 13.10.2024 r. – 73 tys. zł., 30.09.2026 r. – 247 tys. zł., 10.11.2027 r. - 352 tys.
zł., 28.09.2027 r. – 123 tys. zł.

Ergo Hestia S.A.:

- 14.08.2025 r. – 1 249 tys. zł.

Enea Operator Sp. z o.o.:

- 27.08.2027 r. – 96 tys. zł., 29.05.2028 r. – 113 tys. zł., 27.07.2028 r. – 106 tys. zł.,

Rafineria Gdańska S.A.:

-14.08.2025 r. – 14 760 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 01.01.2023r. do 31.12.2023r. 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wyniosły łącznie 1 127 tys. zł. i dotyczyły :

- zakupu środków trwałych 1 086 tys. zł.
- nakładów na WNiP 41 tys. zł.

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy obejmują kwotę 147 tys. zł. i przedstawiają się następująco:

- 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.

Spółka w ciągu 2023 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 powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

W 2023 roku Spółka nie dokonywała żadnych wzajemnych transakcji gospodarczych z podmiotami powiązаныmi.

12.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:

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

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

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:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
 - b) procentowym udziale
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
 - d) 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. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie występuje

16. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie występuje

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

Ogółem pracownicy:	86 osób
w tym:	
– pracownicy umysłowi	41
– pracownicy fizyczni	45
w tym:	
• elektromonterzy	43
• spawacze	1
• pozostali	1

18. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych 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 595 tys. zł.

Rada Nadzorcza 216 tys. zł.

19. 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 31.12.2023 roku nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze na rzecz byłych osób zarządzających i nadzorujących.

20. 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

21. 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 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.

22. 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.

23. 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.

24. 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.

25. 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%.

26. 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 2023 roku, ani nie przedstawiała prognoz na dany rok.

27. 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.

28. 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., nie dokonano korekty z tytułu błędów podstawowych. Błędy popełnione w latach ubiegłych, odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny nie wystąpiły.

29. 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 2023 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.



30. 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

31. 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

31.1. 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

31.2. 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

32. 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

33. 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

34. 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, 29.04.2024r.