

RAPORT KWARTALNY
ENERGOAPARATURA S.A.
za okres 01.07.2024 – 30.09.2024

- A. WYBRANE DANE FINANSOWE
- B. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
- C. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- D. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2024 narastająco 01.01.2024- 30.09.2024	3 kwartały 2023 narastająco 01.01.2023- 30.09.2023	3 kwartały 2024 narastająco 01.01.2024- 30.09.2024	3 kwartały 2023 narastająco 01.01.2023- 30.09.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27 548	24 336	6 403	5 317
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	-721	1 436	-168	314
III. Zysk(strata) brutto	-828	1 576	-192	344
IV. Zysk(strata) netto	-929	1 499	-216	327
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 085	3 383	-1 182	739
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	292	- 1 350	68	-295
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-590	-944	-137	-206
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-5 383	1 089	-1 251	238
IX. Aktywa, razem	27 513	26 246	6 430	5 662
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 386	4 987	1 726	1 076
XI. Zobowiązania długoterminowe	217	574	51	124
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	5 677	3 128	1 327	675
XIII. Kapitał własny	20 127	21 259	4 704	4 586
XIV. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	920	849
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)	-0,05	0,13	-0,01	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,02	1,08	0,24	0,23
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)				
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)		0,05		0,01

Do przeliczenia wybranych danych finansowych w III kwartale 2024r.zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

średni kurs na 30.09.2024r. wynosi 4,3022 EUR
 średni kurs w III kwartale 2024r. obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym kwartale wynosi EUR

	III kwartał 2024 r.
do pozycji bilansu wg kursu	4,2791 EUR
do pozycji rachunku zysków i strat narastająco za III kw.2024 r.:	4,3022 EUR (38,7196 : 9)
do pozycji rachunku przepływów	4,3022 EUR

	III kwartał 2023 r.
do pozycji bilansu wg kursu	4,6356 EUR
do pozycji rachunku zysków i strat narastająco za III kw.2023 r.:	4,5773EUR (41,1957 : 9)
do pozycji rachunku przepływów	4,5773 EUR

B. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BILANS

Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.07.2024 - 30.09.2024 r. i porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku poprzedniego.

AKTYWA	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
I. Aktywa trwałe	4 021	3 938	4 342	4 127
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	50	37	160	210
- koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3 494	3 378	3 575	3 414
3. Należności długoterminowe				
4. Inwestycje długoterminowe				
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	477	523	607	503
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	349	409	451	330
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	128	114	156	173
II. Aktywa obrotowe	23 492	22 773	33 469	22 119
1. Zapasy	7 258	5 273	2 516	5 288
2. Należności krótkoterminowe	5 967	2 918	10 423	5 864
2.1. Od jednostek powiązanych				
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale				
2.3. Od pozostałych jednostek	5 967	2 918	10 423	5 864
3. Inwestycje krótkoterminowe	1 812	6 738	7 507	8 828
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 812	6 738	7 507	8 828
a) w jednostkach powiązanych				



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

b) w pozostałych jednostkach	685	784	997	985
- inne papiery wartościowe	685	784	997	985
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 127	5 954	6 510	7 843
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 455	7 844	13 023	2 139
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy				
IV. Akcje (udziały) własne				
A k t y w a r a z e m	27 513	26 711	37 811	26 246

PASYWA	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
I. Kapitał własny	20 127	19 502	21 056	21 259
1. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy	14 767	14 767	13 471	15 471
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	249	249	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	2 105	2 105	2 105	105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
6. Zysk (strata) netto	-929	- 1 554	3 264	1 499
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	- 1 968	
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 386	7 209	16 755	4 987
1. Rezerwy na zobowiązania	883	1 088	1 700	1 171
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76	71	77	60
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	563	564	1 063	505
a) długoterminowa	266	267	266	203
b) krótkoterminowa	297	297	797	302
1.3. Pozostałe rezerwy	244	453	560	606
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe	244	453	560	606
2. Zobowiązania długoterminowe	217	272	497	574
2.1. Wobec jednostek powiązanych				
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale				
2.3. Wobec pozostałych jednostek	217	272	497	574
3. Zobowiązania krótkoterminowe	5 677	5 100	14 272	3 128
3.1. Wobec jednostek powiązanych				
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale				
3.3. Wobec pozostałych jednostek	5 568	4 951	14 253	3 128
3.4. Fundusze specjalne	109	149	19	69
4. Rozliczenia międzyokresowe	609	749	286	114
4.1. Ujemna wartość firmy				
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	609	749	286	114
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe	609	749	286	114
P a s y w a r a z e m	27 513	26 711	37 811	26 246



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

Wartość księgowa (w tys. zł)	20 127	19 502	21 056	21 259
Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,02	0,99	1,07	1,08
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)				
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)				

POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
1. Należności warunkowe				
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)				
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)				
- trzymanych gwarancji i poręczeń				
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)				
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
2. Zobowiązania warunkowe	37 829	35 888	38 192	36 076
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)	37 829	35 888	38 192	36 076
- udzielonych gwarancji i poręczeń	37 829	35 888	38 192	36 076
3. Inne (z tytułu)				
Pozycje pozabilansowe razem	37 829	35 888	38 192	36 076

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	3 Kwartał 2024	3 Kwartały 2024 narastająco	3 Kwartał 2023	3 Kwartały 2023 narastająco
	01.07.2024 - 30.09.2024	01.01.2024 - 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	9 555	27 548	8 055	24 336
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 227	26 275	7 461	21 571
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	328	1 273	594	2 765
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 405	23 317	6 932	20 500
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 107	22 175	6 423	18 000
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	298	1 142	509	2 500
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	2 149	4 231	1 123	3 836
IV. Koszty sprzedaży				
V. Koszty ogólnego zarządu	1 305	4 184	1 374	3 979
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	844	47	-252	- 143
VII. Pozostałe przychody operacyjne	246	395	1 681	1 875
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11	89	40	49
2. Dotacje				
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1		1
4. Inne przychody operacyjne	234	305	1 641	1 825
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	347	1 163	98	296
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		10		21
3. Inne koszty operacyjne	347	1 153	98	275
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-	743	-721	1 331	1 436
X. Przychody finansowe	38	151	90	347
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:	37	138	89	342
- od jednostek powiązanych				
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w		12		
- w jednostkach powiązanych				
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
5. Inne	1	1	1	5
XI. Koszty finansowe	91	258	70	207
1. Odsetki, w tym:	17	61		
- dla jednostek powiązanych				
2. Strata rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
4. Inne	74	197	70	207
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)	690	-828	1 351	1 576

**RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.**
Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

XIII. Podatek dochodowy	65	101	-19	77
a) część bieżąca	0	0	-29	17
b) część odroczone	65	101	11	60
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
XV. Zysk (strata) netto (XII+/-XIII)	625	-929	1 370	1 499

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		836		2 574
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,05		0,13
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych				
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	3 Kwartał 2024	3 Kwartały 2024 narastająco	ROK 2023	3 Kwartały 2023 narastająco
	01.07.2024 - 30.09.2024	01.01.2024 - 30.09.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 30.09.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	19 502	21 056	20 744	20 744
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	19 502	21 056	20 744	20 744
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	3 935	3 935	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	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	14 767	13 471	14 263	14 263
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		1 296	-792	1 208
a) zwiększenia (z tytułu)		1 296	1 208	1 208
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		1 296	1 208	1 208
b) zmniejszenia (z tytułu)			2 000	
- przeniesienie kwoty z kapitału zapasowego na kapitał rezerwowi wg. Uchwały 11/2023			2 000	
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 767	14 767	13 471	15 471
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek	249	249	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				



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec	249	249	249	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek	2 105	2 105	105	105
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			2 000	
a) zwiększenia (z tytułu)			2 000	
- przeniesienie kwoty z kapitału zapasowego na kapitał rezerwowy wg. Uchwały 11/2023			2 000	
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- wartość sprzedanych akcji				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec	2 105	2 105	2 105	105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek		3 264	2 192	2 192
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		3 264	2 192	2 192
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		3 264	2 192	2 192
a) zwiększenia (z tytułu)				
- podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenia (z tytułu)		3 264	2 192	2 192
- zasilenie kapitału zapasowego		1 296	1 208	1 208
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy			984	984
- rozliczenie dywidendy wypłaconej w 2023r.		1 968		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	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				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- z tytułu rozliczenia z kapitałem zapasowym- wg. Uchwały 17/2021				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec				
6. Wynik netto	625	-929	3 264	1 499
a) zysk netto	625		3 264	1 499
b) strata netto		929		
c) odpisy z zysku			- 1 968	
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	20 127	20 127	21 056	21 259
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 127	20 127	21 056	21 259



RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

	3 Kwartał 2024	3 Kwartały 2024	3 Kwartał 2023	3 Kwartały 2023
	01.07.2024 - 30.09.2024	narastająco 01.01.2024 - 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	narastająco 01.01.2023- 30.09.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-625	-929	1 370	1 499
II. Korekty razem	-5 229	-4 156	-287	1 884
1. Amortyzacja	183	674	268	771
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14	-15	-76	-281
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-11	-89	-40	-49
5. Zmiana stanu rezerw	-203	-817	-78	-345
6. Zmiana stanu zapasów	-1 985	-4 743	- 1 338	- 2 866
7. Zmiana stanu należności	-3 048	4 456	931	7 608
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	527	-8 643	- 1 182	- 3 896
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-706	5 021	2 850	2 565
10. Inne korekty			- 1 623	- 1 623
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-4 604	-5 085	1 084	3 383
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	111	419	89	120
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11	108	89	120
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w	99	311		
a) w jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
b) w pozostałych jednostkach	99	311		
- zbycie aktywów finansowych	99	311		
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
- lokaty powyżej 3 m-cy				
- spłata pożyczek krótkoterminowych				
II. Wydatki	-93	-127	-657	- 1 470
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-93	-127	-5	-419
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:			-585	-985
a) w jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
b) w pozostałych jednostkach			-585	-985
- nabycie aktywów finansowych			-585	-985
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne			-66	-66
- lokaty powyżej 3 m-cy				
- pożyczki krótkoterminowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	18	292	-568	- 1 350
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	22	75	88	318
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki				



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	22	75	88	318
II. Wydatki	-261	-665	-76	- 1 262
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				-984
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-103	-309		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-122	-296	-64	-241
8. Odsetki	-36	-60	-12	-37
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-239	-590	11	-944
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/-B.III +/- C.III)	-4 825	-5 383	527	1 089
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 825	-5 383	527	1 089
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 952	6 510	7 316	6 754
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 127	1 127	7 843	7 843
- o ograniczonej możliwości dysponowania	150	682	249	407

C. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z § 66 ust. 5 Rozporządzenia MF w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów (...), Dz.U. z 2018 r., poz. 757

1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

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

Energoaparatura S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z zasadami rachunkowości, ustanowionymi Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), a także na podstawie aktów wykonawczych do wskazanej wyżej ustawy, 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.

Spółka prezentuje informacje uzupełniające za okres od 01.01.2024 roku do 30.09.2024 roku i porównywalne dane za okres od 01.01.2023 roku do 30.09.2023 roku.

Zasady sporządzania raportu, w tym zasady ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyników finansowych, nie uległy zmianie w stosunku do raportu za poprzedni okres sprawozdawczy.

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,

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

- w wysokości nie umorzonej 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 1 tys. 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 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. wartość 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, z wyjątkiem przedmiotów, które bez względu na cenę nabycia zaliczane są do środków trwałych tzw. niskocennych, zgodnie z wykazem tych przedmiotów, ujętym w polityce rachunkowości. W okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. wartość tych środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 1 tys. zł wynosiła 5 tys. zł.

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 według 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.

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 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 NBP z dnia poprzedzającego wpływ waluty, również do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego Spółka stosuje 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.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

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

Niezakończone roboty budowlano –montażowe 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 niezakończonych 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.

Na dzień 30 września 2024 r. Spółka wykazała następujące wartości w rozliczeniach międzyokresowych, w pozycji kontraktów nie zakończonych:

▪ zawiesiła poniesione koszty nie zakończonych kontraktów	58 tys. zł.
▪ utworzyła rezerwy na nie zakończone kontrakty	609 tys. zł.
▪ ujęła saldo przychodów kontraktowych niezafakturowanych	7 946 tys. zł.

Wyceny rozchodu i zapasów materiałów i towarów dokonuje się:

- dla materiałów podstawowych i towarów 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. Na dzień 30.09.2024 r. odpis aktualizujący na zapasy magazynowe nie wykazujące ruchu powyżej 180 dni wynosi 11 tys. zł, powyżej 365 dni wynosi 21 tys. zł, powyżej 730 dni wynosi 169 tys. zł.

Zapasy materiałów na dzień bilansowy wyceniane są według cen zakupu nie wyższych niż cena sprzedaży netto. 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. Rozwiązanie odpisu aktualizującego następuje na skutek dokonania sprzedaży, zużycia lub likwidacji na podstawie odpowiedniego protokołu, stwierdzającego przyczynę likwidacji. Zapasy towarów na dzień bilansowy wyceniane są według cen zakupu nie wyższych niż cena

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

sprzedaży netto. W przypadku, gdy cena sprzedaży towaru obniżona jest poniżej ceny zakupu, dokonuje się odpisu aktualizującego wartość zapasów towarów, który obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Wycena stanu i rozchodu wyrobów gotowych i półfabrykatów dla :

- Zakładu Elektroniki, obejmuje pełny koszt wytworzenia, nie wyższy od ich cen sprzedaży netto, składający się z kosztu bezpośredniego, uzasadnionej części kosztów wydziałowych, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych

- Pionu Górniczego, obejmuje pełny koszt wytworzenia, nie wyższy od ich cen sprzedaży netto, składający się z kosztu bezpośredniego, uzasadnionej części kosztów wydziałowych, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych oraz odchyleń od cen ewidencyjnych.

W przypadku wyceny zapasów półfabrykatów, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości półfabrykaty nie przyniosą oczekiwanych korzyści ekonomicznych, w szczególności jeżeli zalegają na magazynie dłużej niż 360 dni, dokonuje się odpisu aktualizującego, który obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów bezpośrednich dokonywane są, jeżeli poniesione koszty dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego i są powiązane z przysłymi 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.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów pośrednich dokonywane są 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.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

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. Odpisu aktualizującego dokonuje się również na noty odsetkowe od należności w wysokości 100% niezapłaconej 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 niepokryte straty z lat ubiegłych.

Rezerwy Spółka tworzy na koszty przypadające na dany okres, a które jeszcze nie zostały poniesione, 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 koszt ich 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 wygosparowanych przez Spółkę oraz kierunki ich wydatkowania w okresie sprawozdawczym w przekroju trzech wyodrębnionych typów działalności. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

2. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W III kwartale 2024 roku nie było istotnych zmianach wielkości szacunkowych natomiast inne zmiany przedstawione są poniżej.

3. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W III kwartale 2024 roku nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne.

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowości i cykliczności.

5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W III kwartale 2024 r. Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W III kwartale 2024 r. Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów.

Stan odpisów aktualizujących na dzień 30.09.2024 r. wynosi 503 tys. zł z tytułu:

▪ należności wątpliwych	295 tys. zł.
▪ not odsetkowych	7 tys. zł.
▪ zapasów nie wykazujących ruchu	201 tys. zł.

7. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W okresie III kwartału 2024 r. korekta rezerw dotyczy:

a) **Utworzenia rezerwy na kwotę 609 tys. zł z tytułu:**

▪ realizowanych kontraktów budowlano -montażowych	609 tys. zł.
---	--------------

b) **Rozwiązania i wykorzystania rezerw na kwotę 718 tys. zł z tytułu:**

▪ rozliczenia kontraktów budowlano – montażowych	270 tys. zł.
▪ badania bilansu	32 tys. zł.
▪ odszkodowania z tytułu spawy sądowej	200 tys. zł.
▪ kosztów działalności	216 tys. zł.

Stan rezerw na 30.09.2024 r. wynosi 1 416 tys. zł i obejmuje tytuły:

▪ zaległe urlopy	272 tys. zł.
▪ koszty działalności	99 tys. zł.
▪ realizowane kontrakty budowlano – montażowe (rozliczenia międzyokresowe)	609 tys. zł.
▪ naprawy gwarancyjne	62 tys. zł.
▪ nagrody jubileuszowe	292 tys. zł.
▪ badanie bilansu	32 tys. zł.
▪ odszkodowania z tytułu spawy sądowej	50 tys. zł.

8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W myśl zasady ostrożnej wyceny wynikającej z Ustawy o rachunkowości, Spółka w III kwartale 2024 r. dokonała obniżenia aktywowanego odroczonego podatku dochodowego o kwotę 102 tys. zł w stosunku do stanu na 30.06.2024 r. oraz dokonała obniżenia rezerwy na odroczonego podatku dochodowego o kwotę 1 tys. zł w stosunku do stanu na dzień 30.06.2024 r. Powyższa korekta spowodowała w III kwartale 2024 r. obniżenie wyniku finansowego o kwotę 101 tys. zł.

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2024 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na koniec III kwartału 2024 r. Spółka nie posiada istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca korekty błędów poprzednich okresów, które wpływały na wynik finansowy.

13. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W okresie sprawozdawczym nie zaistniały zmiany sytuacji gospodarczej i warunków finansowych mające istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie sprawozdawczym zdarzenia nie wystąpiły.

15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje o poszczególnych transakcjach są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły takie transakcje.

16. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonywała zmiany metody ustalania wartości godziwej do wyceny instrumentów finansowych.

17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W III kwartale 2024 r. jak również na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka nie podjęła żadnych decyzji w sprawie emisji, wykupu spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W prezentowanym okresie nie miało miejsca.

20. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

Zarząd Spółki Energoaparatura S.A. w Katowicach zawiadomił, iż w dniu 17 października 2024 r. obustronnie podpisano Umowę z ENEA Operator Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (Zamawiający), której przedmiotem jest realizacja przez Energoaparaturę S.A. (Wykonawca), w trybie zaprojektuj i wybuduj, zadania obejmującego przebudowę rozdzielni SN 15kV wraz z wymianą transformatorów 110/15 kV w stacji WN/SN Żnin. Przedmiot Umowy ma zostać zrealizowany w terminie 9 miesięcy od dnia zawarcia umowy (w zakresie dokumentacji projektowej) i 21 miesięcy od dnia zawarcia umowy (zakończenie robót). Wartość Umowy (wynagrodzenie Wykonawcy) wynosi 11.440.000,00 zł (słownie: jedenaście milionów czterysta czterdzieści tysięcy złotych 00/100) netto. Strony ustanowiły zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w wysokości 5% ceny kontraktowej brutto, z czego 90% zostanie zwolnione w terminie 30 dni po odbiorze końcowym bez zastrzeżeń Zamawiającego, a pozostałe 10% w terminie 15 dni po zakończeniu najdłuższego okresu gwarancji jakości. Wykonawca udziela Zamawiającemu gwarancji jakości na okres 60 miesięcy na roboty budowlane, dostarczone i zamontowane urządzenia oraz 96 miesięcy na zabezpieczenia antykorozyjne dostarczonych konstrukcji wsporczych aparatury stacyjnej, konstrukcji wsporczych linii napowietrznych i przewody fazowe i odgromowe – w każdym przypadku liczone od dnia odbioru końcowego robót. (Informowano RB 20/2024).

21. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania warunkowe od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego tj. 31.12.2023 r. do dnia 30.09.2024 r. uległy zmianom, ponieważ zmniejszyły się o kwotę 363 tys. zł.

Zobowiązania warunkowe	BO	III kw. 2024r. (w tys. zł)		
		wygasło	wydano	Stan na 30.09.2024r.
Zabezpieczenia wekslowe należytego wykonania robót kontraktowych	31 343	1 471	47	29 919
Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych, gdzie formą zabezpieczenia jest weksel In blanco	6 649	899	887	6 637
Gwarancje bankowe, których formą zabezpieczenia jest hipoteka łączna umowna, cesja wierzytelności, weksel In blanco, ubezpieczenie nieruchomości, dobrowolne poddanie się egzekucji są następujące tytuły zabezpieczeń: <ul style="list-style-type: none"> ▪ dobrego wykonania umowy i zobowiązań gwarancyjnych 	200	700	1 773	1 273
Razem	38 192	3 070	2 707	37 829

22. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki zaprezentowane zostały w pozostałych informacjach do skróconego sprawozdania finansowego w pkt 10 i 11 oraz pkt 18 informacji dodatkowej.

D. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z § 66 ust. 8 Rozporządzenia MF w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów (...), Dz. U. z 2018 r., poz. 757

1. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

W III kwartale 2024 r. nie wystąpiły istotne dokonania i niepowodzenia.

2. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W III kwartale 2024 r. nie wystąpiły zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

3. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Spółka nie jest w grupie kapitałowej, nie posiada podmiotów powiązanych i nie miała obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Zarząd nie publikował prognoz na III kwartał 2024 r.

5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień przekazania raportu okresowego (29 listopada 2024 r.) wraz ze wskazaniem zmian w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (30 września 2024 r.)

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy %na WZA
Leszek Rejniak	7 528 104	38,26	7 528 104	38,26
Adam Beza	6 250 466	31,77	6 250 466	31,77

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport półroczny za 2024 rok z dnia 30.09.2024 r.) nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu, o których informowano raportem bieżącym nr RB 18/2024, 19/2024, 21/2024, 22/2024, 23/2024.

6. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu okresowego (29 listopada 2024 r.) wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (30 września 2024 r.) odrębnie dla każdej z osób.

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	7 528 104	38,26	7 528 104	38,26
Adam Beza	6 250 466	31,77	6 250 466	31,77
Jacek Zatoryb	977 700	4,97	977 700	4,97
Tomasz Michalik	803 142	4,08	803 142	4,08
Mariusz Saratowicz	15 197	0,08	15 197	0,08

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport półroczny za 2024 rok z dnia 30.09.2024 r.) nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu, o których informowano raportem bieżącym nr RB 18/2024, 19/2024, 21/2024, 22/2024, 23/2024.

7. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta

1. Toczące się postępowania przed sądem dotyczą wierzytelności spółki z tytułu nieuregulowanych płatności za faktury dotyczące wykonanych usług i sprzedanych materiałów, obejmują następujące postępowania sądowe:
 - a) postępowania upadłościowe, układowe dotyczące wierzytelności Spółki w tym:

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

Nazwa podmiotu	Wartość	Data ogłoszenia upadłości/otwarcia postępowania układowego
MAXER S.A.	153 tys. zł	kwiecień 2005 r.
Konsorcjum Przedsiębiorstw Robót Górniczych i Budowy Szybów S.A.	3 tys. zł	grudzień 2019 r.
Zakład Górniczy EKO PLUS Sp. z o.o.	15 tys. zł	styczeń 2020 r.
Energo-System S.A.	1 tys. zł	marzec 2022 r.
WAMPOL Sp. z o.o.	163 tys. zł	kwiecień 2023 r.

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

b) inne postępowania sądowe dotyczące wierzytelności Spółki: brak

2. postępowania sądowe dotyczące zobowiązań Spółki:

W styczniu 2022 r. Spółka otrzymała pozew o zapłatę na rzecz ENEA Operator Sp. z o.o. kary umownej w wysokości 366 tys. zł naliczonej za nieterminową realizację umowy z dnia 04.04.2018 r. Sąd nie wydał nakazu zapłaty, a Spółka złożyła odpowiedź na pozew żądając jego oddalenia w całości ewentualnie miarkowania kary do wysokości nie wyższej niż 36 tys. zł (tj. 10% naliczonej kary); nadto Spółka wniosła o przyznanie kosztów procesu. Dodatkowo Spółka wniosła o skierowanie sprawy w pierwszej kolejności do mediacji. Powódka wyraziła zgodę na mediację, jednak do mediacji nie doszło (zgodę cofnięto). Postępowanie sądowe w I instancji zakończyło się w grudniu 2022 r. wyrokiem Sądu Okręgowego w Katowicach oddalającym powództwo w całości. Od wyroku tego ENEA Operator wniosła apelację. W dniu 16.06.2023 doręczono nam odpis apelacji przeciwnika; przygotowywana jest odpowiedź na apelację. 30.06.2023 złożono do Sądu Apelacyjnego odpowiedź Spółki na apelację. Terminu rozpoznania apelacji jeszcze nie wyznaczono. Postępowanie jest w toku.

3. inne postępowania sądowe: brak

8. Informacje o zawarciu transakcji z podmiotami powiązanymi jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Spółka nie posiada informacji w sprawie podmiotów powiązanych, natomiast posiada znaczących inwestorów, opisanych w punkcie 6 niniejszej informacji do raportu za III kwartał 2024r., z którymi nie zawierała żadnych transakcji.

9. Informacje o udzieleniu przez emitenta poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

Gwarancje o znaczącej wartości udzielone jednemu podmiotowi przekazano następującym podmiotom z tytułu należytego wykonania przez Spółkę umów zawartych z tymi podmiotami:

Nazwa podmiotu	Łączna kwota udzielonej gwarancji w tys. zł	Data wygaśnięcia gwarancji
Ergo Hestia	1 282	08/2025r.
Grupa Lotos S.A.	8 918	pomiędzy 2025r. a 2027r.
Tauron Dystrybucja S.A	722	pomiędzy 2025r. a 2027r.
Enea Operator Sp. z o.o.	671	pomiędzy 2027r. a 2030r.
Rafineria Gdańska Sp. z o.o.	14 760	01/2028r.
Wiener TU SA Vienna	2 199	pomiędzy 2024r. a 2030r.

Wskazanym podmiotom udzielono gwarancji na łączną kwotę 28 552 tys. zł.

Poza wskazanymi powyżej gwarancjami, Spółka nie udzieliła żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki.

10. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Zarząd Spółki Energoaparatura S.A. z siedzibą w Katowicach, informował w dniu 8 sierpnia 2024 r., iż do Spółki wpłynął obustronnie podpisany Aneks nr 19 do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym zawartej w dniu 20.12.2007 r. z mBank SA Oddział Korporacyjny w Katowicach, którym podwyższono limit kredytu udzielonego z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki do kwoty 6.000.000,00 zł (sześć milionów złotych) na pozostały okres, tj. do dnia 08.05.2025 r. utrzymane zostały dotychczasowe zabezpieczenia, tj. weksel in blanco, hipoteka umowna kaucyjna na nieruchomościach (podwyższona do kwoty 9.000.000,00 zł), a także objęcie kredytu gwarancją Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis na dotychczasowy okres, tj. do dnia 08.08.2025 r. (do wysokości 70% kwoty kredytu). (Informowano RB 14/2024).

11. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego kwartału

W dniu 26 września 2024 r. obustronnie podpisano z Tauron Dystrybucja Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (Zamawiający) Umowę, której przedmiotem jest wykonanie przez Energoaparaturę S.A. (Wykonawca) dokumentacji projektowej i wykonawczej oraz robót budowlanych dla zadania „Budowa stacji elektroenergetycznej 110/15 kV GPZ Czechowice



RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (w tysiącach PLN)

Zachód". Przedmiot Umowy ma zostać zrealizowany w terminie nie dłuższym niż 24 miesiące od dnia zawarcia umowy. Wartość Umowy (wynagrodzenie Wykonawcy) wynosi 18.800.000,00 zł (słownie: osiemnaście milionów osiemset tysięcy złotych 00/100) netto. Strony ustanowiły zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w kwocie 377.600 zł (słownie: trzysta siedemdziesiąt siedem tysięcy sześćset złotych), z czego 70% zostanie zwolnione 30 dni po odbiorze końcowym bez zastrzeżeń Zamawiającego, a pozostałe 30% 15 dni po zakończeniu okresu gwarancji i rękojmi. Wykonawca udziela Zamawiającemu Gwarancji Jakości na okres 36 miesięcy od daty podpisania końcowego protokołu zdawczo odbiorczego bez zastrzeżeń. (Informowano RB 17/2024).

Ponadto, Spółka na bieżąco realizuje kontrakty oraz sukcesywnie uzupełnia portfel zleceń na następne okresy sprawozdawcze i lata obrotowe.

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Katowice, 29.11.2024r.