

Katowice, 29 kwietnia 2025 r.

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI ENERGOAPARATURA SPÓŁKA AKCYJNA
W 2024 ROKU**

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

1. Informacje o Spółce

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

Firma Spółki brzmi „Energoaparatura Spółka Akcyjna”. Zgodnie ze Statutem Spółki może używać skrótu firmy: ENAP Spółka Akcyjna. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej nadany przez Urząd Skarbowy: 634-012-87-07, oraz numer statystyczny REGON 271169230 nadany przez Urząd Statystyczny.

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

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

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

Skład osobowy Zarządu Energoaparatura S.A. na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 roku:

- Tomasz Michalik- Prezes Zarządu, Dyrektor Naczelny Spółki

Skład osobowy Rady Nadzorczej Energoaparatura S.A. na dzień 31 grudnia 2024 roku:

- | | |
|-----------------------|---|
| 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 |

Rada Nadzorcza w powyższym składzie rozpoczęła nową kadencję z dniem 01.01.2024 r. i w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. w składzie tym nie wystąpiły zmiany.

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

2. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych

2.1. Rachunek zysków i strat

Wyniki finansowe działalności Spółki Energoaparatura S.A. za 2024 rok na tle wykonania za 2023 rok przedstawiają się następująco:

Rachunek zysków i strat w tys. zł	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
A. Przychody ze sprzedaży	46 428	45 293	98%
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów	39 011	37 187	95%
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 417	8 106	109%
E. Koszty ogólnego zarządu	5 416	5 429	100%
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	2 001	2 677	134%
G. Pozostałe przychody operacyjne	2 049	873	43%
H. Pozostałe koszty operacyjne	429	1 340	312%
I. Zysk (strata) na dział. operacyjnej	3 621	2 210	61%
J. Przychody finansowe	484	169	35%
K. Koszty finansowe	281	375	133%
L. Zysk (strata) brutto	3 824	2 004	52%
M. Podatek dochodowy	560	628	112%
N. Zysk (strata) netto	3 264	1 376	42%

Zarówno przychody, jak i koszty w porównaniu do roku 2023 są nieco niższe odpowiednio o 1 135 tys. zł i 1 824 tys. zł.

2.2 Sytuacja dochodowa

Energoaparatura S.A. działająca na rynku budownictwa przemysłowego w znacznym stopniu uzależniona jest od koniunktury na tym rynku. W roku 2024 odnotowaliśmy znaczące zwiększenie popytu na usługi świadczone przez Energoaparatura, ponieważ nastąpił znaczący wzrost usług w segmencie energii odnawialnej w stosunku do roku poprzedniego. Pomimo tego w dalszym ciągu kłopotem są przetargi, często kończone aukcjami elektronicznymi, gdzie wciąż czynnikiem decydującym jest najniższa cena. Energoaparatura w dalszym ciągu, pomimo niesprzyjających okoliczności rynkowych dokłada wszelkich starań w celu sukcesywnego wzmocnienia swojej pozycji rynkowej oraz zwiększania swojego portfela zamówień.

Wyniki ekonomiczno – finansowe okresu sprawozdawczego zamknęły się zyskiem netto w wysokości 1 376 tys. zł., co wskazuje na jego 58% spadek w stosunku do roku 2023.

Spółka Energoaparatura w roku 2024 zakończyła kilka prestiżowych kontraktów o łącznej wartości powyżej 24 mln zł:

- prace realizowane na rzecz Grupy Azoty SA,
- prace realizowane na rzecz Cementownia Warta,
- prace realizowane na rzecz Janikowo GP GMBH Sp. kom.
- prace realizowane na rzecz Rafineria Gdańska,
- prace realizowane na rzecz Tauron Dystrybucja SA;

Sprzedaż produkowanych urządzeń nieznacznie wzrosła o 48 tys. zł w stosunku do roku 2023.

Działalność górnicza odnotowała wzrost o 443 tys. zł w porównaniu do roku 2023.

Koszty ogólnego zarządu w roku 2024 wynosiły 5 429 tys. zł i w porównaniu do roku 2023 (5 416 tys. zł) wzrosły o 13 tys. zł.

Pozostała działalność operacyjna wpłynęła na obniżenie zysku z działalności operacyjnej o 467 tys. zł. Spowodowane to było przede wszystkim otrzymaniem kar za nieterminowe dostawy z działalności górniczej.

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

W roku 2024 odnotowaliśmy spadek wskaźnika rentowności sprzedaży o 4 p.p oraz spadek wskaźnika rentowności majątku o 4,3 p.p.

Rachunek zysków i strat w tys. zł	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	Zmiana 4=3-2
1	3	3	4
Rentowność sprzedaży netto			
<u>zysk (strata) netto</u>			
przychody netto ze sprz.prod.towarów i mat.	7,0%	3,0%	4 p.p
Wskaźnik rentowności majątku			
<u>zysk (strata) netto</u>			
suma aktywów	8,6%	4,3%	4,3 p.p

2.3 Bilans

Bilans w tys. zł	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Aktywa razem	37 811	31 877	84%
Aktywa trwałe	4 432	4 177	94%
Aktywa obrotowe	33 469	27 700	83%
Pasywa razem	37 811	31 877	84%
Kapitał własny	21 056	22 432	107%
Zobowiązania i rezerwy	16 755	9 445	56%

Suma bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wynosiła 31 877 tys. zł i spadła na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy o 5 934 tys. zł. Zmiany w poszczególnych pozycjach przedstawiają się następująco:

- Aktywa obrotowe – spadek o 5 769 tys. zł,
- Aktywa trwałe –spadek o 255 tys. zł,
- Zobowiązania i rezerwy –spadek o 7 310 tys. zł,
- Kapitał własny – wzrost o 1 376 tys. zł, co wynika z zysku netto za rok 2024.

2.4 Sytuacja majątkowa

W strukturze majątku spółki aktywa trwałe stanowią 13% ogólnej wartości aktywów. Ich wartość zmalała w przeciągu ostatniego roku w wyniku:

- spadku wartości długoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 96 tys. zł,
- wzrostu wartości rzeczowych aktywów trwałych o 33 tys. zł,
- spadku wartości niematerialnych i prawnych o 102 tys. zł.

Aktywa trwałe w tys. zł	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Wartości niematerialne i prawne	160	58	36%
Rzeczowe aktywa trwałe	3 575	3 608	101%
Należności długoterminowe	0	0	-
Inwestycje długoterminowe	0	0	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	607	511	84%
Suma	4 342	4 177	98%

Aktywa obrotowe stanowiły 87% ogólnej wartości aktywów. Ich wartość na koniec 2024 r. wynosiła 27 700 tys. zł. Nastąpił spadek w porównaniu do stanu na koniec 2023 r. o 17 %.

Zmiany pozycji wartości aktywów przedstawiają się następująco:

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe spadek o 7 011 tys. zł,
- zapasy wzrost o 1 974 tys. zł,
- należności krótkoterminowych wzrost o 2 427 tys. zł,
- inwestycje krótkoterminowe spadek o 3 159 tys. zł,

Aktywa obrotowe w tys. zł	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Zapasy	2 516	4 490	178%
Należności krótkoterminowe	10 423	12 850	123%
Inwestycje krótkoterminowe	7 507	4 348	58%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 023	6 012	46%
Suma	33 469	27 700	83%

Wskaźnik rotacji zapasów wzrósł o 38% w stosunku do roku ubiegłego.

Wskaźnik rotacji należności pozostał na niezmiennym poziomie w porównaniu do roku ubiegłego.

Wskaźnik	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach <u>przeciętny stan zapasów * 365</u> przychody netto sprzedanych produktów	21	29	138%
Wskaźnik rotacji należności w dniach <u>przec. stan należn. z tyt. dostaw brutto*</u> 365 przychody ze sprzedaży * 1,23	89	89	100%

2.5 Polityka zarządzania zasobami finansowymi

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

Spółka reguluje swoje zobowiązania na bieżąco, co dodatkowo zabezpiecza umowa kredytowa w rachunku bieżącym w wysokości 6 000 tys. zł.

2.6 Sytuacja finansowa

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

- 10% wzrost wartości kapitału zapasowego
- 4% spadek wartości kapitału z aktualizacji wyceny
- 58% spadek wartości wypracowanego zysku netto

Kapitał (fundusz) własny w tys. zł	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Kapitał zakładowy	3 935	3 935	100%
Kapitał zapasowy	13 471	14 777	110%
Kapitał z aktualizacji wyceny	249	239	96%
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 105	2 105	100%
Zysk (strata) z lat ubiegłych			
Zysk (strata) netto	3 264	1 376	42%
Suma	21 056	22 432	107%

Wartość zobowiązań spadła w porównaniu do 2023 r. o 7 310 tys. zł; i tak:

- zobowiązania krótkoterminowe spadek o 6 755 tys. zł
- zobowiązania długoterminowe spadek o 281 tys. zł
- wartość rezerw na zobowiązania spadek o 892 tys. zł
- rozliczenia międzyokresowe wzrost o 618 tys. zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w tys. zł	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Rezerwa na zobowiązania	1 700	808	48%
Zobowiązania długoterminowe	497	216	43%
Zobowiązania krótkoterminowe	14 272	7 517	53%
Rozliczenia międzyokresowe	286	904	316%
Suma	16 755	9 445	56%

2.7 Zdolność do obsługi zadłużenia

Spółka posiada zasoby pozwalające na utrzymanie płynności finansowej na bezpiecznym poziomie i terminową regulację bieżących zobowiązań. Z poniższej tabeli wynika, że wskaźniki płynności I i II wzrosły w porównaniu do poziomów wyników uzyskanych w 2023 r. Pozytywna jest niewielka różnica pomiędzy

wartościami wskaźników I i II, co wynika z niskiego udziału zapasów w strukturze majątku obrotowego. Wskaźnik płynności III również prezentuje niewielką różnicę w porównaniu do roku ubiegłego.

Wskaźnik	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Wskaźnik płynności I <u>Aktywa obrotowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe	2,34	3,68	157%
Wskaźnik płynności II <u>Aktywa obrotowe - zapasy</u> Zobowiązania krótkoterminowe	2,17	3,09	142%
Wskaźnik płynności III <u>Środki pieniężne + papiery wart. przezn. do obrotu</u> Zobowiązania krótkoterminowe	0,52	0,58	112%

Wskaźnik	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Szybkość spłaty zob. z tyt. dostaw w dniach <u>Przec. stan zobow. z tyt. dostaw i usług *365</u> Koszty operacyjne	76	81	107%

Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym Spółki za rok 2024 ukształtował się na poziomie 537%, co świadczy o tym, że kapitały własne Spółki z dużym zapasem pokrywają aktywa trwałe. Wskaźnik globalnego zadłużenia w relacji do porównywalnego okresu roku poprzedniego zmalał o 32 p.p i przyjmuje wartości uznane za prawidłowe, świadczące o samodzielności finansowej firmy.

Wskaźnik	01.01.2023r. - 31.12.2023r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.	Dynamika 4=3/2
1	2	3	4
Pokrycie aktywów trwałych kap. własnymi <u>Kapitały własne + rezerwy</u> Aktywa trwałe	524%	556%	106%
Wskaźnik globalnego zadłużenia <u>(Suma bilansowa - kapitały własne)</u> Suma bilansowa	44%	30%	68%
Pokrycie aktywów trwałych kap. własnymi <u>Kapitały własne</u> Aktywa trwałe	485%	537%	111%

3. Perspektywy rozwoju działalności emitenta

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

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

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

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

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

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

Działalność prowadzona przez Spółkę jest narażona na kilka rodzajów ryzyka.

- **Ryzyko makroekonomiczne.**
Biorąc pod uwagę fakt, iż znacząca część przychodów Spółki pochodzi z działalności prowadzonej w kraju, wyniki są uzależnione od sytuacji makroekonomicznej Polski. Zmniejszone nakłady inwestycyjne, poziom podatków, polityka fiskalna, stopy procentowe, inflacja i bezrobocie, mogą mieć negatywny wpływ na poziom inwestycji, a więc także na wyniki Emitenta, jego sytuację finansową oraz na perspektywy rozwoju. Członkostwo Polski w Unii Europejskiej to obowiązki w postaci regulacji prawnych, ale także dodatkowe środki w postaci dotacji. Fundusze unijne mają niewątpliwie pozytywny wpływ na nakłady inwestycyjne na infrastrukturę, co skutkuje zwiększeniem popytu na usługi spółki Energoaparatura S.A.
- **Ryzyko związane z warunkami i procedurami rozstrzygania przetargów.**
Bardzo duża część przetargów, w których uczestniczy Emitent w celu pozyskania zamówienia, oparte są na zasadach określanych przez Zamawiającego, a w przypadku projektów realizowanych ze środków publicznych lub unijnych kryteria określone są na bazie odpowiednich przepisów prawa dotyczących zamówień publicznych. Praktycznie jedynym z kryteriów oceny, w dalszym ciągu jest oferowana cena. Silna konkurencja na rynku sprawia, że w wielu przypadkach proponowana cena jest znacznie

niższa od kosztorysu, co wpływa na ograniczenie rentowności, a w skrajnych przypadkach wiąże się z ponoszeniem strat na realizacji kontraktu. Spółka czyni wszelkie możliwe starania, by oferowane przez nią ceny w przetargach były skalkulowane w sposób pozwalający osiągnąć dodatnie marże.

- **Ryzyko konkurencji.**

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

- **Ryzyko inwestycyjne.**

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

- **Ryzyko walutowe.**

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

- **Ryzyko cenowe.**

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

- **Ryzyko związane z niedoszacowaniem kontraktów.**

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

- **Ryzyko związane z karami za nieterminowe wykonanie zleceń.**

Spółka z uwagi na prowadzenie prac budowlano-montażowych narażona jest na kary związane z niewykonaniem lub nieterminowym wykonaniem zlecenia. Ryzyko to związane jest z błędami popełnianymi przez pracowników lub współpracowników Spółki, a także z trudnościami związanymi z pozyskiwaniem doświadczonych wykwalifikowanych pracowników, choć zdarzają się sytuacje, gdzie czynnikiem decydującym jest czynnik losowy. Nadto ryzykiem kar obarczone są dostawy produkowanych przez Spółkę urządzeń, do których realizacji niezbędne są części i podzespoły elektroniczne, których dostępność na rynku bywa ograniczona.

- **Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży.**

Większość prac remontowych i modernizacyjnych wykonywanych przez Spółkę ma miejsce w sezonie letnim i jesiennym, co odbija się na podziale czasowym przychodów ze sprzedaży. Zdecydowana część przychodów ma miejsce w 3 i 4 kwartale roku kalendarzowego. W celu minimalizacji wpływu sezonowości na przychody ze sprzedaży Spółka podejmuje działania zapobiegawcze polegające na dywersyfikacji dostarczanych produktów i usług poprzez

wykonawstwo usług serwisowych w dziedzinach przemysłu, w których sezon modernizacyjny występuje zimą.

- **Ryzyko związane z następstwami wojny na Ukrainie**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez istotnych zakłóceń. Na bieżąco obserwujemy rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się działaniami wojennymi i oceniamy, jaki może mieć to wpływ na działalność Spółki; w szczególności dotychczas i obecnie znajdowało to odzwierciedlenie w opóźnieniach dostaw komponentów (w tym elektroniki) niezbędnych do produkcji urządzeń.

5. Informacje o podstawowych produktach, towarach i usługach.

5.1 Oferta usługowo-produkcyjna firmy:

Oferta usługowo-produkcyjna Energoaparatury S.A. w roku 2024 opierała się głównie na następujących obszarach:

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

Ponadto Spółka oferuje dostawy materiałów dla branży górniczej w szczególności:

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

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

Oferta Spółki obejmuje również ciągłą: prefabrykację szaf, rozdzielnic elektrycznych, pulpitów sterowniczych, szafek i skrzynek obiektowych, produkcję aparatury zabezpieczeniowej (automatyka samoczynnego załączenia rezerwy zasilania różnych typów, centralna sygnalizacja awaryjna, rezystory bezindukcyjne, układy automatyki rezerwowania wyłączników, wskaźniki położenia przełącznika zaczeptów transformatora, regulatory napięcia transformatora, różnicowe zabezpieczenie szyn zbiorczych różnych typów, konwertery, przekaźniki, programowalne układy automatyki) oraz poszerzanie oferty walizek serwisowych, wymuszalników prądowo-napięciowych, generatorów napięcia trójfazowego, testerów i wymuszalników prądowych.

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

5.2 Przychody ze sprzedaży

W 2024 roku przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 43 771 tys. zł. Największy udział w przychodach ze sprzedaży stanowiły przychody z podstawowej działalności, jaką jest świadczenie usług budowlano - montażowych w zakresie prac elektrycznych, prac związanych z budową farm wiatrowych oraz AKPiA. Usługi dedykowane sektorowi dystrybucji energii elektrycznej, związane przede wszystkim z budową, modernizacją oraz remontami stacji elektroenergetycznych, przyniosły w 2024 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 25 114 tys. zł., natomiast prace w branży AKPiA oraz prace elektryczne niskich napięć w sektorze wytwarzania ukształtowały się na poziomie 8 159 tys. zł. Sprzedaż wyrobów elektronicznych, nieznacznie wzrosła w porównaniu do roku ubiegłego, jej procent w ogólnej wartości sprzedaży firmy to 2,65%. Natomiast przychody z tytułu produkcji oraz serwisu związanego z urządzeniami górnictwymi, Spółka odnotowała na poziomie 21,26%.

Wartość przychodów ze sprzedaży wg grup towarowych oraz udział grup towarowych w przychodach Spółki w roku 2024

l.p.	Grupa towarowa	2024 rok		2023 rok	
		Wartość [tys. zł]	Wartość procentowa [%]	Wartość [tys. zł]	Wartość procentowa [%]
1	Prace AKPiA	8 159	18,64	7 228	16,70
2	Prace elektryczne niskich i średnich napięć				
3	Prace elektryczne wysokich i najwyższych napięć	25 114	57,38	25 996	60,04
4	Wyroby Elektroniczne	1 158	2,65	1 110	2,56
5	Usługi inne (wynajem, dzierżawa)	32	0,07	99	0,23
6	Wyroby i usługi dot. urządzeń górnictwowych	9 308	21,26	8 864	20,47
Razem:		43 771	100	43 297	100

6. Rynki zbytu oraz źródła zaopatrzenia

6.1. Rynki zbytu

Przyjęta Strategia Rozwoju firmy, zakłada koncentrację działalności Energoaparatury przede wszystkim na krajowym rynku. Największym źródłem przychodów Spółki w 2024 roku był tak jak w latach ubiegłych sektor dystrybucji energii elektrycznej, gdzie Energoaparatura oferuje swoje usługi w zakresie budowy, modernizacji oraz remontów stacji elektroenergetycznych.

Przychody dotyczyły dużych kontraktów na budowę i modernizację rozdzielni i stacji elektroenergetycznych dla TAURON Dystrybucja SA. Kolejnymi, znaczącymi odbiorcami są: PGG SA, JSW SA, GA ZAK SA oraz GL SA (obecnie: Grupa Orlen). Ryzyko uzależnienia sprzedaży od jednego odbiorcy – nie występuje.

6.2. Źródła zaopatrzenia

Wartość zakupów materiałów do kontraktów ewidencjonowanych przez Dział Zaopatrzenia w roku 2024 wynosi: 17 960 579,63 zł netto.

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

Producenci i dystrybutorzy urządzeń:

BREVE-TUFVASSONS Sp. z o.o. EMAG-SERWIS Sp. z o.o. RAFT Sp. z o.o. RAT-TEL Sp. z o.o. ZAKŁAD WYTWÓRCZY APARATÓW ELEKTRYCZNYCH Sp. z o.o. SCHNEIDER ELECTRIC POLSKA SP. Z O.O. HITACHI ENERGY POLAND SP. Z O.O. ELEKTROBUDOWA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ. ASTAT SP. Z O.O. PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO HANDLOWO USŁUGOWE ELEKTRO MAGIC JERZY NAWROCKI. ELBUD SP. Z O.O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA. ENSTA SP. Z O.O. AMPER ENERGETYKA DAWID KELMA. "GP NOWKOM" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ. ENEXON SP. Z O.O. HURTOWNIE ELEKTRYCZNE KOPEL SP. Z O.O.

Producenci i dystrybutorzy kabli i przewodów:

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

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

Zawarcie umów, o których Emitent informował na bieżąco raportami w 2024 roku:

1. Umowa z Tauron Dystrybucja Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie w przedmiocie wykonanie zadania dokumentacji projektowej i wykonawczej oraz robót budowlanych dla zadania „Dobudowa pól WN w rozdzielni 110 kV, w stacji elektroenergetycznej 110/15 kV Naściszowska w trybie Zaprojektuj i Wybuduj”. Przedmiot Umowy ma zostać zrealizowany w terminie do dnia 12.03.2026 r. Wartość Umowy wynosi 6.245.000,00 zł.

2. Umowa z Tauron Dystrybucja Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie w przedmiocie wykonanie zadania dokumentacji projektowej i wykonawczej oraz robót budowlanych dla zadania „Budowa stacji elektroenergetycznej 110/15 kV GPZ Czechowice Zachód”. Przedmiot Umowy ma zostać zrealizowany w terminie nie dłuższym niż 24 miesiące od dnia zawarcia umowy. Wartość Umowy wynosi 18.800.000,00 zł netto.

3. Umowa z ENEA Operator Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, której przedmiotem jest realizacja przez Energoaparaturę S.A., w trybie zaprojektuj i wybuduj, zadania obejmującego przebudowę rozdzielni SN 15kV wraz z wymianą transformatorów 110/15 kV w stacji WN/SN Żnin. Wartość Umowy wynosi 11.440.000,00 zł.

4. Zlecenie od Cementowania Warta S.A. z siedzibą w Trębaczewie i łączna wartość umów zawartych z tym podmiotem w okresie ostatnich 12 miesięcy wyniosła 11.285.000,00 zł, tj. przekroczyła 50% kapitałów własnych emitenta. Spośród tych umów, zleceniem o najwyższej wartości jest zlecenie z dnia 17.12.2024 r., którego przedmiotem są kompleksowe prace projektowo-montażowe na GPZII o wartości 4.928.910,00 zł z terminem realizacji do 31.12.2026 r.

Polisy ubezpieczeniowe

- **polisy ubezpieczenia zawarte w Powszechnym Zakładzie Ubezpieczeń PZU SA w Warszawie**

- **polisa ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej/ogólna nr 1019163616**, ważna od 01.05.2024 do 30.04.2025, zakres - odpowiedzialność cywilna z tytułu prowadzonej działalności i posiadanego mienia, suma ubezpieczenia 15 000 000,00 zł, składka wynosi 50 007,96 zł

- **polisa ubezpieczenia PZU Doradca nr 1060033213** ważna od 01.05.2024 do 30.04.2025, zakres - ubezpieczenie mienia, składka wynosi 7 252,96 zł

- **polisa ubezpieczenia OC zawodowa nr 1100297943** ważna od 14.10.2024 do 13.07.2026 suma ubezpieczenia 10 000 000,00 zł, składka wynosi 29 958,44 zł /dotyczy Enea Operator/

- **polisa ubezpieczenia odpowiedzialności członków organów spółki kapitałowej nr PO/01148162/2024** zawarta w Generali T.U. S.A. ważna od 2024.05.01 do 2025.04.30 zakres ochrony odpowiedzialności do kwoty 15 000 000,00 zł, składka wynosi 10 300,00 zł

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

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

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

Naszymi znaczącymi inwestorami są:

Stan na dzień 31.12.2024 roku:

1. Pan Leszek Rejniak posiadający łącznie 38,32 % akcji, z których każda daje prawo jednego głosu na WZA.
2. Pan Adam Beza posiadający łącznie 31,89 % akcji, z których każda daje prawo jednego głosu na WZA.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu rocznego tj. 29.04.2025 r. stan posiadania akcji przez znaczących inwestorów przedstawiał się następująco:

Stan na dzień 29.04.2025 roku:

1. Pan Leszek Rejniak posiadający łącznie 38,32 % akcji, z których każda daje prawo jednego głosu na WZA.
2. Pan Adam Beza posiadający łącznie 32,15 % akcji, z których każda daje prawo jednego głosu na WZA.

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

W okresie od dnia 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Spółka nie dokonała żadnych wzajemnych transakcji ze swoimi znaczącymi inwestorami, wyszczególnionymi w punkcie poprzednim. W związku z powyższym nie powstały (poza wynagrodzeniem z tytułu funkcji pełnionej w RN) wzajemne należności i zobowiązania, ani koszty i przychody, będące efektem wzajemnych transakcji.

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

W dniu 09.05.2024 r. do Spółki wpłynął obustronnie podpisany Aneks nr 16 do Umowy ramowej nr 11/063/11/Z/GX z dnia 09.06.2011 r. z mBank S.A. Oddział Korporacyjny w Katowicach, w którym przedłużono udostępnioną Spółce linię gwarancyjną w ramach udzielonego limitu do maksymalnej kwoty 6 000.000,00 zł (słownie: sześciu milionów złotych) na okres do dnia 10.05.2030 r. (termin ważności gwarancji) dla zleceń udzielania gwarancji składanych do dnia 09.05.2025r. Zabezpieczenia umowy pozostają bez zmian, prowizja od zaangażowanych środków banku wynosi:

- dla gwarancji dobrego wykonania kontraktu, gwarancji wykonania kontraktowych zobowiązań gwarancyjnych, gwarancji zwrotu zaliczki:
 - **0,25%** od kwoty Gwarancji, nie mniej niż 400 zł, w odniesieniu do gwarancji o pierwotnym terminie obowiązywania do 12 miesięcy,
 - **0,35%** od kwoty Gwarancji, nie mniej niż 400 zł, w odniesieniu do gwarancji o pierwotnym terminie obowiązywania powyżej 12 miesięcy i nie dłuższym niż 24 miesięcy,
 - **0,40%** od kwoty Gwarancji, nie mniej niż 400 zł, w odniesieniu do gwarancji o pierwotnym terminie obowiązywania powyżej 24 miesięcy i nie dłuższym niż 60 miesięcy,
- dla gwarancji przetargowych:
 - **0,15%** od kwoty gwarancji, nie mniej jednak niż 400 zł.

Prowizja od niewykorzystanej kwoty limitu wynosi 0,00% w skali roku

Prowizja administracyjna wynosi 0,05% płatna co miesiąc

Prowizja za przedłużenie terminu ważności linii 0,75%, tj. 45 000,00 zł

Opłata za aneks 0,00 zł.

W dniu 8 sierpnia 2024 r. do Spółki wpłynął obustronnie podpisany Aneks nr 19 do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 11/389/07/Z/VV zawartej w dniu 20.12.2007 r. z mBank S.A. Oddział Korporacyjny w Katowicach, którym podwyższono kwotę kredytu z 3 000 000,00 zł na 6 000 000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki na okres

do dnia 08.05.2025 r. Zabezpieczenie spłaty należności Banku stanowi: weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis (PLD-KFG) na kwotę stanowiącą 70% kredytu, na okres od dnia 08.08.2024r do dnia 08.08.2025r.(zabezpieczenie Banku Gospodarstwa Krajowego stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową) oraz hipoteka umowna łączna kaucyjna do kwoty 9 000 000,00 zł. Na dzień zawarcia aneksu oprocentowanie kredytu będzie równe Stopie bazowej WIBOR ON dla PLN powiększonej o marżę Banku, marża wynosi 1,4% w stosunku rocznym; prowizja z tytułu podwyższenia kredytu w wysokości 0,80% (24 000,00 zł) od kwoty podwyższenia, naliczana jednorazowo; prowizja od niewykorzystanej kwoty kredytu w wysokości 0,0%, prowizja administracyjna 0,05 % płatna co miesiąc, sporządzenie aneksu 500,00 zł.

Od podwyższonego kredytu Bank pobierze:

- odsetki umowne naliczane według zmiennej stopy oprocentowania od kwoty udzielonego finansowania,
- prowizję od niewykorzystanej kwoty kredytu,
- prowizję administracyjną od kwoty kredytu,
- prowizję za wcześniejsze rozwiązanie Umowy,
- prowizję z tytułu podwyższenia kredytu,
- opłatę z tytułu sporządzenia aneksu do umowy kredytowej,
- pozostałe prowizje i opłaty związane z obsługą Kredytu określone w Taryfie prowizji i opłat bankowych w mBanku dla MSP i Korporacji,
- odsetki za zwłokę w przypadku powstania należności przeterminowanej.

W związku z podwyższeniem kwoty kredytu do kwoty 6.000.000,00 zł (słownie: sześć milionów złotych 00/100) na mocy Aneksu nr 19 z dnia 08.08.2024r. do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 11/389/07/Z/VV zawartej 20.12.2007 r. z późniejszymi zmianami, dokonano zmiany treści hipoteki poprzez podwyższenie sumy hipoteki umownej łącznej kaucyjnej do kwoty 9.000.000,00 zł.

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

W 2024 r. Spółka nie udzielała pożyczek.

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

W 2024 r. Energoaparatura S.A. za pośrednictwem mBanku S.A. Oddział Korporacyjny w Katowicach udzieliła następujących gwarancji bankowych

Kontrahent	Data wystawienia	Data ważności	Zobowiązanie z tytułu	Kwota zł
ENERGA-OPERATOR S.A.	05.03.2024	04.06.2024	Gwarancja bankowa nr MT11022KTG24	300 000,00 zł
	Zmiana nr 1 z dn. 28.03.2024	30.08.2024	Zwolnienie gwarancji z dn. 28.06.2024	
ENERGA-OPERATOR S. A	26.06.2024	25.11.2024	Gwarancja bankowa nr MT11089KTG24	200 000,00 zł
			Zwolnienie gwarancji z dn. 30.08.2024	
TAURON DYSTRYBUCJA S.A.	24.07.2024	18.10.2024	Gwarancja bankowa nr MT11097KTG24	423 000,00 zł

Kontrahent	Data wystawienia	Data ważności	Zobowiązanie z tytułu	Kwota zł
ENERGA-OPERATOR S. A	27.08.2024	18.12.2024	Gwarancja bankowa nr MT11113KTG24	450 000,00 zł
PGE DYSTRYBUCJA S.A.	02.09.2024	01.12.2024	Gwarancja bankowa nr MT11115KTG24	400 000,00 zł

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

Gwarancje udzielone w 2024 roku przez Spółkę za pośrednictwem towarzystw ubezpieczeniowych:

• **PZU:**

Kontrahent	Data wystawienia	Data ważności	Zobowiązanie z tytułu	Kwota zł
ONDE S.A.	05.08.2024	GK do 29.05.2025r. GD od 30.05.2025 do 28.07.2030 Aneks nr 1 GK od 05.08.2024 do 29.06.2025 GD od 30.06.2025 do 28.08.2030	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 1097468539/GKDo/2024/041	GK 463 000,00 zł GD 231 500,00 zł
TAURON Dystrybucja S.A.	23.09.2024	GK do 26.10.2026 GD od 26.09.2026 do 11.10.2029	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 1099230912/GKDo/2024/041	GK 377 600,00 zł GD 113 280,00 zł
ENEA OPERATOR Sp. z o.o.	16.10.2024	GK do 16.08.2026 GD od 17.08.2026 do 01.09.2031	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania nr 1100412790/GKDo/2024/041	GK 703 560,00 zł GD 70 356,00 zł

• **UNIQA:**

Kontrahent	Data wystawienia	Data ważności	Zobowiązanie z tytułu	Kwota zł
ERBUD S.A	15.10.2024	GK do 02.03.2025 GD od 03.03.2025 do 01.06.2028	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr	GK 166 914,80 zł GD 52 160,88 zł

			998056251461 i nr 998056251462	
--	--	--	-----------------------------------	--

- ERGO Hestia:**

Kontrahent	Data wystawienia	Data ważności	Zobowiązanie z tytułu	Kwota zł
Anabud Zbigniew Bogucki	Aneks nr 1 z dn.03.06.2024 (Podpis elektroniczny z dn. 04.06.2024)	07.07.2024	Aneks nr 1 do gwarancji należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	812 907,00 zł
	Aneks nr 2 z dn.28.06.2024 (Podpis elektroniczny z dn. 01.07.2024)	30.10.2024	Aneks nr 2 do gwarancji należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	826 683,00 zł
	Aneks nr 3 z dn.30.10.2024	31.12.2024	Aneks nr 3 do gwarancji należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	827 157,00 zł

13. Postępowania toczące się przed sądem

1. Toczące się postępowania przed sądem dotyczące wierzytelności spółki z tytułu nieuregulowanych płatności za faktury dotyczące wykonanych usług i sprzedanych materiałów, obejmują następujące postępowania sądowe:

a) postępowania upadłościowe, układowe, restrukturyzacyjne, sanacyjne itp. dotyczące wierzytelności Spółki w tym:

Nazwa podmiotu	Wartość	Data ogłoszenia upadłości/otwarcia postępowania układowego
MAXER S.A.	153 tys. zł	kwiecień 2005 r.
Konsorcjum Przedsiębiorstw Robót Górniczych i Budowy Szybów S.A.	2 tys. zł	grudzień 2019 r.
Zakład Górniczy EKO PLUS Sp. z o.o.	14 tys. zł	styczeń 2020 r.
Energo-System S.A.	1 tys. zł	marzec 2022 r.

Nazwa podmiotu	Wartość	Data ogłoszenia upadłości/otwarcia postępowania układowego
WAMPOL Sp. z o.o.	163 tys. zł	kwiecień 2023 r.
Przedsiębiorstwo Górnicze SILESIA Sp. z o.o.	10 tys. zł	listopad 2024 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 r. doręczono Spółce odpis apelacji przeciwnika, a 30.06.2023 r. złożono do Sądu Apelacyjnego odpowiedź Spółki na apelację. Terminu rozpoznania apelacji jeszcze nie wyznaczono. Postępowanie jest w toku.

3. Inne postępowania sądowe: brak

14. Opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji.

W omawianym okresie emisja nie miała miejsca.

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

Nie wystąpiły istotne różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. Spółka nie publikowała raportu za 4 kwartał 2024 roku, ani nie przedstawiała prognoz na dany rok.

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

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

17. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych.

Planowane nakłady inwestycyjne na 2024 rok opiewają na kwotę 215,5 tys. zł. i dotyczą przede wszystkim inwestycji w majątek trwały Spółki, tj.:

- | | |
|---|--------------|
| ▪ modernizacja budynków i pomieszczeń produkcyjnych | 120 tys. zł. |
| ▪ zakup urządzeń budowlanych i narzędzi pracy | 72 tys. zł. |
| ▪ zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania | 20 tys. zł. |
| ▪ zakup aparatury pomiarowej | 3,5 tys. zł. |

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

Spółka nie planuje inwestycji kapitałowych.

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

Zdarzeniem, które ma charakter nietypowy, a miało miejsce w roku obrotowym 2024, jak i trwa nadal jest konflikt zbrojny na terenie Ukrainy i wynikające z tego następstwa gospodarcze:

- spowolnienie cykli produkcyjnych i opóźnienia dostaw urządzeń i materiałów w związku z ograniczeniami dostępności komponentów, w szczególności elektroniki
- powstające opóźnienia w płatnościach ze strony odbiorców Spółki,
- żądania przedpłat ze strony dostawców Spółki oraz podwykonawców,
- nadto istotnym jest znaczący przy wysokiej inflacji wzrost kosztów realizacji kontraktów będący następstwem gwałtownych wzrostów kosztów materiałów i usług, kosztów pracy itp.

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

Powyższe okoliczności pozostają w znacznej mierze poza bezpośrednią kontrolą Spółki, a ich kumulacja i długotrwałość wpłynęła na terminowość realizacji kontraktów, ich rentowność (kary za opóźnienia w dostawach w ramach podpisanych uprzednio umów ramowych), a w konsekwencji wyniki finansowe i operacyjne.

Działalność operacyjna Spółki i wszelkie obowiązki sprawozdawcze prowadzone były i są bez istotnych zakłóceń.

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

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

- Zacieśnianie współpracy z partnerami,
- Wzmacnianie dobrych relacji z klientami,
- Rozwijanie działalności poprzez penetrację „nisz rynkowych”, rozwój działalności budowlano-montażowej w sektorze energetyki wiatrowej,

- Zwiększenie wartości i rentowności pozyskiwanych zamówień poprzez zapewnienie właściwej struktury obecnych oraz przyszłych projektów realizowanych przez Spółkę z zachowaniem należytej ostrożności,
- Zwiększenie wartości przychodów ze sprzedaży urządzeń stosowanych w automatyce i zabezpieczeniach stacji elektroenergetycznych,
- Poszerzanie oferty w zakresie produkcji urządzeń stosowanych w automatyce i zabezpieczeniach stacji elektroenergetycznej przy zastosowaniu innowacyjnych rozwiązań technicznych,
- Poszerzanie oferty produkcyjno – usługowej Spółki w zakresie urządzeń stosowanych w sektorze górnictwym,
- Dalsza poprawa jakości oferowanych usług oraz wzrost efektywności funkcjonowania Spółki,
- Wzmacnianie pozycji firmy na rynku.

Do czynników istotnych z punktu widzenia rozwoju emitenta możemy zaliczyć:

Czynniki zewnętrzne

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

Czynniki wewnętrzne

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

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

W roku obrotowym 2024 nie nastąpiły zmiany organizacyjne. Emitent nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

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

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

22. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem

pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiejkolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, znaczący inwestor, wspólnik jednostki współzależnej lub odpowiednio jednostka będąca stroną wspólnego ustalenia umownego - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

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

Zarząd Spółki	613 tys. zł
Rada Nadzorcza	193 tys. zł

23. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu; jeżeli odpowiednie informacje zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym - obowiązek uznaje się za spełniony poprzez wskazanie miejsca ich zamieszczenia w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy jednostki.

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

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

W posiadaniu osób nadzorujących i zarządzających pozostają następujące ilości akcji:

Stan na 31 grudnia 2024 r.

Leszek Rejniak	7.541.061 akcji, tyle samo głosów WZA
Przewodniczący RN	38,32% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Jacek Zatrzyb	977.700 akcji, tyle samo głosów na WZA
Wiceprzewodniczący RN	4,97% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Adam Beza	6.275.813 akcji, tyle samo głosów na WZA
Członek RN	31,89% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Tomasz Michalik	803.142 akcji, tyle samo głosów na WZA

Prezes Zarządu	4,08% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Mariusz Saratowicz	15.197 akcji, tyle samo głosów na WZA
Członek RN	0,08% udziału w kapitale zakładowym Spółki

Na dzień podpisania niniejszego raportu rocznego, tj. 29 kwietnia 2025 roku nastąpiły zmiany dotyczące akcji i udziałów, będących w posiadaniu osób zarządzających o czym Emitent informował na bieżąco stosownymi raportami tj. 2-9/2025r.

Stan na 29 kwietnia 2025 r.

Leszek Rejniak	7.541.061 akcji, tyle samo głosów WZA
Przewodniczący RN	38,32% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Jacek Zatrzyb	977.700 akcji, tyle samo głosów na WZA
Wiceprzewodniczący RN	4,97% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Adam Beza	6.326.604 akcji, tyle samo głosów na WZA
Członek RN	32,15% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Tomasz Michalik	803.142 akcji, tyle samo głosów na WZA
Prezes Zarządu	4,08% udziału w kapitale zakładowym Spółki
Mariusz Saratowicz	15.197 akcji, tyle samo głosów na WZA
Członek RN	0,08% udziału w kapitale zakładowym Spółki

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

Brak informacji tego rodzaju.

26. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

Brak systemów kontroli programów akcji pracowniczych.

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

Rok bieżący:

W dniu 09 sierpnia 2023 roku została zawarta umowa o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2023 r., 30.06.2024r., badania rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2023 r., 31.12.2024 r. oraz badania sprawozdania z wynagrodzeń za 2023r. i 2024r. Umowę zawarto z firmą audytorską Grupa Gumułka - Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k z siedzibą w Katowicach , która jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wartość zawartej umowy za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego opiewa na kwotę 9 100,00 zł., a umowy za badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok – 28 000 zł. oraz badania sprawozdania z wynagrodzeń za rok 2024 – 3 900,00 zł.

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

Niniejsze oświadczenie sporządzono uwzględniając postanowienia:

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

I. WSKAZANIE ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

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

na stronie internetowej <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki>, a informacje emitenta na stronie Spółki www.enap.com.pl/relacje-inwestorskie-2/lad-korporacyjny/.

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

Spółka w 2024 r. dokładała starań, aby przestrzegać zasad ładu korporacyjnego zawartych w dokumencie DPSN. Emitent opublikował w dniu 30.07.2021 oraz 02.08.2021 r. (poprzez system EBI) oraz umieścił na swojej stronie internetowej informację na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze DPSN 2021. Poza wymienionymi ww. raporcie niestosowanymi zasadami DPSN, w ciągu 2024 r. nie zaistniały zdarzenia, w wyniku których nastąpiłoby naruszenie zasad szczegółowych ładu korporacyjnego. W 2024 r. Spółka nie stosowała lub nie dotyczyły jej niżej wymienione rekomendacje i zasady szczegółowe DPSN:

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

POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada sformalizowanej strategii biznesowej w tym zakresie. Jednocześnie Spółka podkreśla jednak, że w swojej organizacji zapewnia i informuje pracowników o zasadach równego traktowania w zatrudnieniu, wdrożyła Politykę antymobbingową i antydyskryminacyjną, zapewnia również funkcjonowanie i współdziałanie z zakładowymi organizacjami związkowymi działającymi na rzecz

ochrony warunków pracy i uprawnień pracowniczych, a także wspiera lokalną społeczność, m.in. umożliwiając uczniom i studentom lokalnych szkół i uczelni technicznych odbywanie praktyk zawodowych.

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

1.6. W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągane wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

ZARZĄD I RADA NADZORCZA

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Wyjaśnienie jak do Zasady 2.1

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

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

operacyjnej;

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Zasada nie jest realizowana w pełnym kształcie, gdyż z uwagi na rozmiar Spółki i skalę prowadzonej działalności Spółka nie posiada aktualnie sformalizowanych i scentralizowanych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz compliance, przy czym Rada Nadzorcza dokonuje oceny, a jej raport zawiera skonsolidowane wnioski wynikające z przeglądów i weryfikacji okresowych (obecnie miesięcznych) raportów Zarządu w poszczególnych obszarach działalności (w tym sprzedaży, produkcji, finansów, zasobów ludzkich, i innych obszarów), jak również corocznej oceny potrzeby sformalizowania systemów kontroli wewnętrznej (por. wyjaśnienie do zasady 3.1)

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

SYSTEMY I FUNKCJE WEWNĘTRZNE

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance

oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Dotychczas nie miały miejsca przypadki Walnych Zgromadzeń przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), przy czym -kierując się

stanowiskiem Komisji Nadzoru Finansowego -uznawano, że dla Walnych Zgromadzeń odbywanych w zwykłym trybie nie zachodzi w takim wypadku obowiązek zapewniania transmisji obrad w czasie rzeczywistym.

4.4. Przedstawicielom mediów umożliwiona jest obecność na walnych zgromadzeniach.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

WYNAGRODZENIA

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

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

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

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: W Spółce nie funkcjonuje program opcji menedżerskich.

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

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

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

sprawozdawczości finansowej, a także jaka była rola komitetu w procesie badania; przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących powołania biegłego rewidenta oraz firmy audytorskiej; przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości w Spółce.

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

Corocznie sprawozdanie finansowe podlega również zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

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

Stan na dzień 31.12.2024r.

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	7.541.061	38,32	7.541.061	38,32
Adam Beza	6.275.813	31,89	6.275.813	31,89

Na dzień podpisania niniejszego raportu rocznego, tj. 29 kwietnia 2025 roku nastąpiły zmiany dotyczące akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczące pakiety akcji o czym Emitent informował na bieżąco stosownymi raportami tj. 2-9/2025r.

Stan na dzień 29.04.2025r.

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	7.541.061	38,32	7.541.061	38,32
Adam Beza	6.326.604	32,15	6.326.604	32,15

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

Nie występują

VI. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU

Nie występują

VII. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie występują

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

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

IX. OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU EMITENTA

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

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

Sposób działania, zakres uprawnień, tryb zwoływania oraz przeprowadzania obrad walnych zgromadzeń akcjonariuszy Spółki Energoaparatura S.A. jest zgodny z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności przepisami kodeksu spółek handlowych. Spółka nie wprowadziła dodatkowych regulacji wewnętrznych w

tym zakresie poza unormowaniami określonymi przez Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Prawa akcjonariuszy określone w w/w dokumentach nie odbiegają od regulacji określonych w powszechnie obowiązujących przepisach prawa. Treść Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy udostępniona na stronie internetowej Spółki pod adresem: www.enap.com.pl

XI. SKŁAD OSOBOWY I OPIS DZIAŁANIA ZARZĄDU EMITENTA

Zarząd

W skład Zarządu Emitenta na dzień 1 stycznia 2024 roku wchodziły następujące osoby:

- Tomasz Michalik- Prezes Zarządu

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w Zarządzie spółki.

Na dzień publikacji raportu rocznego, tj. 29 kwietnia 2025 r. stan ten nie uległ zmianie.

Prokurenci

Na dzień 1 stycznia 2024 roku w Spółce ustanowionych było 4 prokurentów:

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

W okresie sprawozdawczym nastąpiły zmiany w zakresie udzielonych prokur:

Zarząd Energoaparatury S.A. uchwałą nr 705/2024 z dniem 04.09.2024 r. odwołał prokurę łączną udzieloną Panu Markowi Poradzie.

Natomiast uchwałą nr 706/2024 z dniem 10 .09.2024 r. udzielił prokury łącznej Panu Markowi Barbachowi. Prokurent jest uprawniony do wykonywania prokury łącznie z innym prokurentem lub z członkiem Zarządu.

Na dzień 31 grudnia 2024r. w Spółce jest ustanowionych 4 prokurentów:

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

Na dzień publikacji raportu rocznego, tj. 29 kwietnia 2025 r. stan ten nie uległ zmianie.

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

Na dzień 1 stycznia 2024 roku skład Rady Nadzorczej (powołanej uchwałą NWZA z dnia 9 listopada 2023 r.; RB nr 41/2023) przedstawiał się następująco (przy czym jej ukonstytuowanie z przypisaniem funkcji nastąpiło na pierwszym posiedzeniu nowej Rady Nadzorczej w dniu 24 stycznia 2024 r.; RB nr 4/2024):

- | | |
|----------------------|---|
| ▪ Leszek Rejniak | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| ▪ Jacek Zatryb | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| ▪ Natalia Rejniak | - Sekretarz Rady Nadzorczej |
| ▪ Adam Beza | - Członek Rady Nadzorczej |
| ▪ Mariusz Saratowicz | - Członek Rady Nadzorczej |

Na dzień 31 grudnia 2024 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- | | |
|----------------------|---|
| ▪ Leszek Rejniak | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| ▪ Jacek Zatryb | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| ▪ Natalia Rejniak | - Sekretarz Rady Nadzorczej |
| ▪ Adam Beza | - Członek Rady Nadzorczej |
| ▪ Mariusz Saratowicz | - Członek Rady Nadzorczej |

Na dzień publikacji niniejszego raportu rocznego, tj. 29 kwietnia 2025 roku stan ten uległ zmianie.

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

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

Na dzień 31 grudnia 2024 roku skład Komitetu Audytu RN przedstawiał się następująco:

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

Na dzień publikacji niniejszego raportu rocznego, tj. 29 kwietnia 2025 roku stan ten nie uległ zmianie.

Opis działania

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

XIII. DODATKOWE INFORMACJE I WSKAZANIA DOTYCZĄCE KOMITETU AUDYTU

Członkowie Komitetu Audytu spełniający kryteria niezależności:

Pan Mariusz Saratowicz, Pan Leszek Rejniak, Pani Natalia Rejniak.

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

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

Pani Natalia Rejniak - jest studentem Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie na kierunku Finanse i Rachunkowość. Posiada certyfikat CIMA Certificate in Business Accounting; zdobywała doświadczenie w Dziale Audytu Finansowego (E&Y) i Dziale Księgowości i Controllingu (Continental Opony Polska Sp. z o.o.); szczegółowe informacje na stronie internetowej Emitenta.

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

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

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

W 2024 roku firma audytorska badająca roczne sprawozdanie finansowe, na podstawie umowy, o której mowa poniżej wykonywała przegląd sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz ocenę sprawozdania o wynagrodzeniach za 2024 r.

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

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

Wyboru dokonano zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i obowiązującą w

Spółce „Polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej oraz świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską” i „Wytycznymi do ogłoszenia w sprawie wyboru firmy audytorskiej” uchwalonymi przez Komitet Audytu.

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

Rekomendacja spełniała obowiązujące warunki.

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

W 2024 roku odbyły się 3 posiedzenia Komitetu Audytu.

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

Nie dotyczy; u Emitenta powołano Komitet Audytu.