



GRUPA KAPITAŁOWA APS ENERGIA

**ROCZNY RAPORT FINANSOWY
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01 -31.12.2019	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2019	01.01 -31.12.2018
	Przychody ze sprzedaży	134 758	123 932	31 326
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	13 036	11 975	3 030	2 806
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 319	10 367	2 864	2 430
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	10 637	6 841	2 473	1 603
Zysk (strata) netto	10 637	6 841	2 473	1 603
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	10 637	6 841	2 473	1 603
Suma dochodów całkowitych	11 278	6 162	2 622	1 444
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	11 278	6 162	2 622	1 444
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 657	3 291	2 012	771
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-379	20 640	-88	4 837
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 232	-24 639	-984	-5 774
Przepływy pieniężne netto razem	4 046	-708	941	-166
Liczba akcji (w szt.)	28 185 494	28 185 494	28 185 494	28 185 494
Podstawowy zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,38	0,24	0,09	0,06
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,38	0,24	0,09	0,06

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe	42 900	43 224	10 074	10 052
Aktywa obrotowe	66 832	57 542	15 694	13 382
Aktywa razem	109 732	100 766	25 768	23 434
Zobowiązania długoterminowe	21 240	23 115	4 988	5 376
Zobowiązania krótkoterminowe	33 509	31 409	7 869	7 304
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	54 983	46 242	12 911	10 754
Kapitały własne	54 983	46 242	12 911	10 754

Pozycje skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu EUR/PLN, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski (NBP) na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu obrotowego.

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone według średniego kursu EUR/PLN obowiązującego na koniec danego okresu obrotowego, ustalonego przez NBP.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalone przez NBP	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Średni kurs w okresie	4,3018	4,2669
Kurs na koniec okresu	4,2585	4,3000

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	2
I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	<i>6</i>
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	<i>7</i>
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....</i>	<i>8</i>
<i>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	<i>9</i>
1. Informacje ogólne	10
2. Zmiany w strukturze Grupy w ciągu okresu, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności	12
3. Zasady sporządzania i prezentacji	12
4. Zasady rachunkowości	13
5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania	13
6. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	14
7. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres	24
8. Zasady konsolidacji	25
9. Zastosowane kursy walut	26
10. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów	27
INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	28
<i>Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</i>	<i>28</i>
<i>Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE</i>	<i>28</i>
<i>Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</i>	<i>30</i>
<i>Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE</i>	<i>31</i>
<i>Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE</i>	<i>32</i>
<i>Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY</i>	<i>32</i>
<i>Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</i>	<i>34</i>
<i>Nota 8. UJAWNIENIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH</i>	<i>34</i>
<i>Nota 9. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH</i>	<i>34</i>
<i>Nota 10. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ</i>	<i>34</i>
<i>Nota 11. DYWIDENDY WYPŁACONE, ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</i>	<i>35</i>
<i>Nota 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</i>	<i>36</i>
<i>Nota 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE</i>	<i>41</i>
<i>Nota 14. WARTOŚĆ FIRMY</i>	<i>43</i>
<i>Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE</i>	<i>43</i>
<i>Nota 16. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ</i>	<i>43</i>
<i>Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE</i>	<i>43</i>
<i>Nota 18. ZAPASY</i>	<i>43</i>
<i>Nota 19. DŁUGOTERMINOWE UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ</i>	<i>44</i>
<i>Nota 20. NALEŻNOŚCI HANDLOWE</i>	<i>45</i>
<i>Nota 21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI</i>	<i>46</i>
<i>Nota 22. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY</i>	<i>47</i>
<i>Nota 23. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</i>	<i>47</i>
<i>Nota 24. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</i>	<i>47</i>
<i>Nota 25. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY</i>	<i>47</i>
<i>Nota 26. KAPITAŁ ZAKŁADOWY</i>	<i>48</i>
<i>Nota 27. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ</i>	<i>49</i>
<i>Nota 28. POZOSTAŁE KAPITAŁY</i>	<i>49</i>

<i>Nota 29. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY</i>	50
<i>Nota 30. KAPITAŁ AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH</i>	50
<i>Nota 31. KREDYTY I POŻYCZKI</i>	50
<i>Nota 32. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE</i>	53
<i>Nota 33. ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO</i>	56
<i>Nota 34. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW</i>	60
<i>Nota 35. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE</i>	60
<i>Nota 36. POZOSTAŁE REZERWY</i>	62
<i>Nota 37. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM</i>	63
<i>Nota 38. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH</i>	66
<i>Nota 39. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM</i>	70
<i>Nota 40. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH</i>	70
<i>Nota 41. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH</i>	70
<i>Nota 42. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I KADRY KIEROWNICZEJ</i>	72
<i>Nota 43. ZATRUDNIENIE</i>	72
<i>Nota 44. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO</i>	72
<i>Nota 45. SPRAWY SĄDOWE</i>	73
<i>Nota 46. ROZLICZENIA PODATKOWE</i>	74
<i>Nota 47. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU</i>	74
<i>Nota 48. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI</i>	75

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży	1,2	134 758	123 932
Przychody ze sprzedaży produktów		84 250	61 866
Przychody ze sprzedaży usług		20 600	27 023
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		29 908	35 043
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2,3	92 123	90 344
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		70 748	62 496
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		21 375	27 848
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		42 635	33 588
Pozostałe przychody operacyjne	4	3 002	1 117
Koszty sprzedaży	2,3	10 508	8 467
Koszty ogólnego zarządu	2,3	17 024	13 463
Pozostałe koszty operacyjne	4	5 069	800
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		13 036	11 975
Przychody finansowe	5	758	278
Koszty finansowe	5	1 475	1 886
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		12 319	10 367
Podatek dochodowy	6	1 682	3 526
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		10 637	6 841
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	-	-
Zysk (strata) netto		10 637	6 841
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		10 637	6 841
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
Inne całkowite dochody, które mogą w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą z tytułu:		641	-679
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		641	-679
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać rozliczone z zyskiem/stratą		-	-
Suma dochodów całkowitych	8,9	11 278	6 162
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		11 278	6 162
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	10		
Podstawowy za okres obrotowy		0,38	0,24
Rozwodniony za okres obrotowy		0,38	0,24
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		0,38	0,24
Rozwodniony za okres obrotowy		0,38	0,24
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	8,9	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe		42 900	43 224
Rzeczowe aktywa trwałe	12	35 231	36 541
Wartości niematerialne	13	4 443	4 235
Pozostałe aktywa finansowe	23	1 137	261
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	2 089	2 187
Aktywa obrotowe		66 832	57 542
Zapasy	18	12 486	14 758
Należności handlowe	20	43 188	29 982
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		101	2
Pozostałe należności	21	425	1 101
Pozostałe aktywa finansowe	23, 38	154	1 629
Rozliczenia międzyokresowe	24	2 081	5 719
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	8 397	4 351
AKTYWA RAZEM		109 732	100 766
PASYWA			
Kapitały własne		54 983	46 242
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		54 983	46 242
Kapitał zakładowy	26	5 637	5 637
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	27	9 828	9 828
Pozostałe kapitały	28	24 795	20 422
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-1 601	-2 242
Niepodzielony wynik finansowy	29	5 687	5 756
Wynik finansowy bieżącego okresu		10 637	6 841
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	30	-	-
Zobowiązania długoterminowe		21 240	23 115
Kredyty i pożyczki	31, 38	954	1 557
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	2 266	2 737
Zobowiązania finansowe	33, 38	15 323	15 872
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	34	2 131	2 399
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35	467	346
Pozostałe rezerwy	36	99	204
Zobowiązania krótkoterminowe		33 509	31 409
Kredyty i pożyczki	31, 38	7 250	5 540
Zobowiązania finansowe	33, 38	1 133	1 127
Zobowiązania handlowe	32	13 908	17 828
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 573	64
Pozostałe zobowiązania	32	6 420	4 477
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	34	280	494
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	35	2 334	1 410
Pozostałe rezerwy	36	611	469
PASYWA RAZEM		109 732	100 766

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
NOTA	26	27		28		39		30		
Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2019 r.										
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r.	5 637	9 828	-	20 422	-2 242	5 756	6 841	46 242	-	46 242
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r. po korektach	5 637	9 828	-	20 422	-2 242	5 756	6 841	46 242	-	46 242
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	4 373	-	97	-4 204	266	-	266
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-166	-2 637	-2 803	-	-2 803
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	641	-	10 637	11 278	-	11 278
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2019 r.	5 637	9 828	-	24 795	-1 601	5 687	10 637	54 983	-	54 983
Dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2018 r.										
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 r.	5 637	9 828	-	22 199	-1 563	6 872	-2 893	40 080	-	40 080
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 r. po korektach	5 637	9 828	-	22 199	-1 563	6 872	-2 893	40 080	-	40 080
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-1 777	-	-1 116	2 893	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-679	-	6 841	6 162	-	6 162
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2018 r.	5 637	9 828	-	20 422	-2 242	5 756	6 841	46 242	-	46 242

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	NOTA	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 31.12.2018
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		12 319	10 367
Korekty razem		-3 016	-4 665
Amortyzacja	3	3 076	2 830
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		582	-651
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 445	1 395
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-18	-79
Zmiana stanu rezerw		1 083	260
Zmiana stanu zapasów		2 271	-3 489
Zmiana stanu należności		-12 586	-4 179
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-2 025	2 464
Zmiana stanu pozostałych aktywów		3 638	-2 817
Inne korekty		-482	-399
Gotówka z działalności operacyjnej		9 303	5 702
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-646	-2 411
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		8 657	3 291
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		1 380	24 061
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		177	24 061
Z aktywów finansowych		-	-
Inne wpływy inwestycyjne		1 203	-
Wydatki		1 759	3 421
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 155	1 889
Inne wydatki inwestycyjne		604	1 532
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-379	20 640
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		2 141	337
Kredyty i pożyczki		2 141	9
Inne wpływy finansowe		-	328
Wydatki		6 373	24 976
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	11	2 537	-
Spłaty kredytów i pożyczek		1 033	13 878
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 358	9 703
Odsetki		1 445	1 395
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-4 232	-24 639
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)		4 046	-708
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		4 046	-708
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	26	4 351	5 059
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	26	8 397	4 351

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Nazwa, siedziba, przedmiot działalności

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej APS Energia („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) jest APS Energia S.A., która jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Stanisławowie Pierwszym przy ul. Strużańskiej 14.

Jednostka Dominująca rozpoczęła działalność 27 czerwca 2001 r. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W 2009 roku nastąpiło przekształcenie w spółkę akcyjną na podstawie aktu notarialnego z dnia 30 listopada 2009 r. spisane przed notariuszem Zbigniewem Krocziem w Ząbkach nr Repertorium A 7188/2009. Spółkę Akcyjną zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 18 stycznia 2010 r. Numer KRS 0000346520 w Rejestrze Przedsiębiorców.

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest:

- produkcja elektrycznych silników, prądnic i transformatorów, z wyjątkiem działalności usługowej,
- działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy, konserwacji i przewijania silników elektrycznych, prądnic i transformatorów,
- produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej, z wyjątkiem działalności usługowej.

Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w skład Grupy Kapitałowej APS Energia wchodziły: APS Energia S.A. jako Jednostka Dominująca oraz 7 podmiotów o profilu produkcyjnym, usługowym i handlowym.

Grupę Kapitałową APS Energia tworzą spółki o profilu projektowo-wykonawczym oraz dystrybucyjnym. Podstawową działalnością Grupy jest projektowanie, produkcja, dystrybucja, montaż oraz serwis urządzeń zasilania gwarantowanego.

Spółka APS Energia S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

Poniżej przedstawiono informacje na temat siedziby i przedmiotu działalności wymienionych wyżej podmiotów, a także dane na temat procentowego udziału Grupy w ich kapitale oraz wskazanie stosowanej przez Grupę metody konsolidacji:

Nazwa jednostki	Kraj/Miasto siedziby	Przedmiot działalności	Udział w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów (w %)	
			31.12.2019	31.12.2018
APS Energia S.A.	Polska/Stanisławów Pierwszy	j.w.		
OOO APS Energia RUS	Rosja/Jekaterynburg	Dystrybucja, produkcja, montaż oraz serwis urządzeń	100%	100%
APS Energia Caucasus LLC	Azerbejdżan/ Baku	dystrybucja urządzeń	100%	100%
TOO APS Energia Kazachstan	Kazachstan/Ałmaty	dystrybucja oraz serwis urządzeń	100%	100%
ENAP S.A.	Polska/Wilczkowice Górne	wykonywanie instalacji elektrycznych budynków i budowli	100%	100%
APS Energia Czech s.r.o	Czechy/Praga	dystrybucja urządzeń	100%	100%
OOO APS Energia Ukraina	Ukraina/Kijów	dystrybucja urządzeń	100%	100%
APS Energia Turk Ltd. Sti.	Turcja/Ankara	dystrybucja urządzeń	100%	100%

Konsolidacją metodą pełną zostały objęte wszystkie spółki Grupy APS Energia.

Spółki zależne na dzień 31 grudnia 2019 r.:

OOO APS Energia RUS – spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowana na terytorium Federacji Rosyjskiej (w 2008 r.), z siedzibą w Jekaterynburgu (Zoologicheskaja 9, 620149 Jekaterynburg). Spółka ma również swoje filie w Moskwie i Sankt Petersburgu. Główna działalność polega na produkcji oraz dystrybucji i serwisie urządzeń APS Energia. Udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym i prawach głosu wynosi 100%.

APS Energia Caucasus LLC – spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowana na terytorium Azerbejdżanu (w 2008 r.), z siedzibą w Baku (AZ-1000, Baku, Azerbejdżan, 3/5 Adillskenderov Street 2). Jej główna działalność polega na dystrybucji urządzeń APS Energia. Spółka prowadzi działalność poprzez swoje biuro w Baku. Oprócz dystrybucji na rynku azerskim odpowiada również za sprzedaż produktów APS Energia na rynkach Gruzji i Turcji. Udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym i prawach głosu wynosi 100%.

TOO APS Energia Kazachstan – spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowana na terytorium Kazachstanu (w 2008 r.), z siedzibą w Ałmaty (Furmanowa 117/62 biuro 3, 05 0000 Ałmaty). Główna działalność polega na dystrybucji oraz serwisie urządzeń APS Energia. TOO APS Energia Kazachstan prowadzi działalność w trzech biurach – w Ałmaty, Astanie i Atyrau. Oprócz dystrybucji na rynku kazachskim odpowiada również za sprzedaż produktów APS Energia na rynkach Uzbekistanu, Turkmenistanu, Kirgistanu i Tadżykistanu. Udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym i prawach głosu wynosi 100%.

APS Energia Czech s.r.o. – spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowana na terytorium Republiki Czeskiej (w 2011 r.), z siedzibą w Pradze (Kubánské náměstí 1391/11, Praha 10, PSČ 100 00). Główna działalność polega na dystrybucji urządzeń APS Energia. Spółka prowadzi działalność poprzez swoje biuro w Pradze. Oprócz dystrybucji na rynku czeskim odpowiada również za sprzedaż produktów APS Energia na rynkach Słowacji, Węgier i Austrii. Udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym i prawach głosu wynosi 100%.

OOO APS Energia Ukraina – spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowana na terytorium Ukrainy (w 2012 r.), z siedzibą w Kijowie (01133 r. Kijów, ul. Szorsa 33). Jej główna działalność polega na dystrybucji urządzeń APS Energia. Spółka prowadzi działalność poprzez swoje biuro w Kijowie. Udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym i prawach głosu wynosi 100%.

ENAP S.A. – spółka akcyjna zarejestrowana na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, z siedzibą w Wilczkowicach Górnych (Wilczkowice Górne 41, 26-900 Kozienice), powstała w wyniku przekształcenia istniejącej wcześniej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (w 2009 r.). Udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym i prawach głosu wynosi 100%.

APS Energia Turk Ltd. Sti. - spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Ankarze (Armada İş Merkezi, Eskişehir Yolu, No: 6 Kat: 14 Ofis No: 1429 06520 Söğütözü). Jej główna działalność polega na dystrybucji urządzeń APS Energia. Jedynym udziałowcem jest APS Energia S.A.

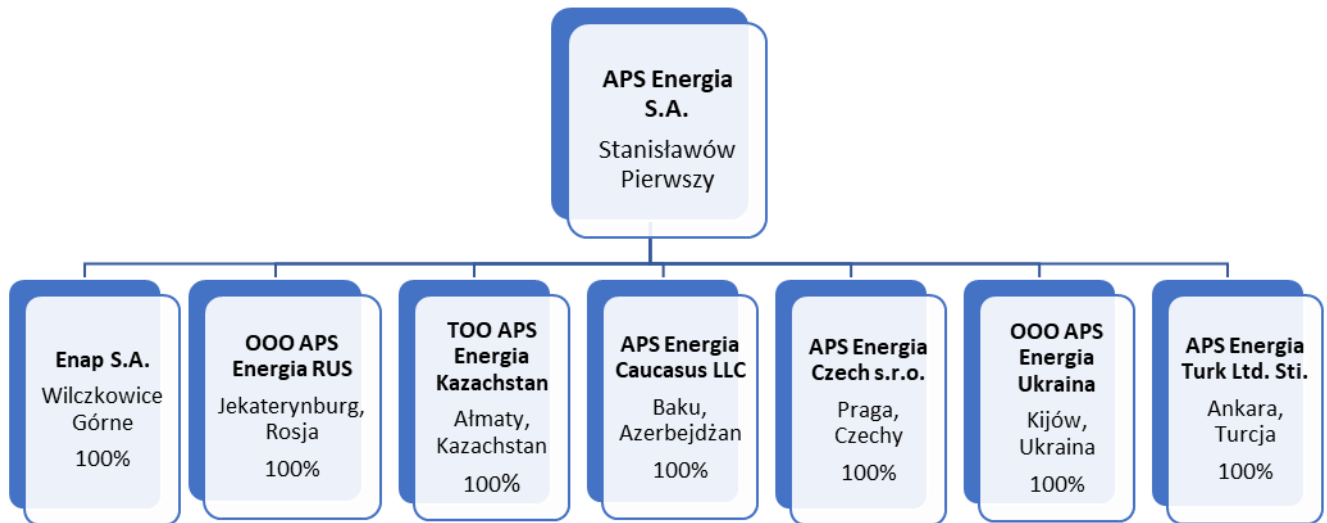
Wpływ znaczących ograniczeń możliwości dostępu Spółki dominującej do aktywów lub ich używania oraz rozliczeń zobowiązań grupy

Spółka dominująca posiada kontrolę i nieograniczony wpływ na zmienne wyniki finansowe tych jednostek z uwagi na sprawowaną władzę nad ich działalnością poprzez 100% udział w kapitale zakładowym i prawach głosu. Nie występują więc ograniczenia możliwości dostępu Emitenta do aktywów i zobowiązań Spółek Grupy.

Spółki stowarzyszone, jednostki nie podlegające konsolidacji

Nie występują.

Graficzna prezentacja Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2019 r.



2. Zmiany w strukturze Grupy w ciągu okresu, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W 2019 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

3. Zasady sporządzenia i prezentacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej APS Energia („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Zakres skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku 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).

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku, wyniki jej działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w skonsolidowanym kapitale własnym za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki APS Energia S.A. za rok 2018.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień

podpisania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

4. Zasady rachunkowości

W okresach rozpoczynających się w dniu i po 1 stycznia 2019 roku obowiązują nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”) i zastosowane przez Grupę:

- MSSF 16 „*Leasing*” – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku,
- Zmiany do MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*” - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku,
- Zmiany do MSR 19 „*Świadczenia pracownicze*” – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu – zatwierdzone w UE w dniu 13 marca 2019 roku ,
- Zmiany do MSR 28 „*Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach*” – zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku ,
- Zmiany do różnych standardów „*Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)*” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11,, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2019 roku,
- KIMSF 23 „*Niepewność w zakresie sposobów ujmowania podatku dochodowego*”.

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych Standardów i Interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wejdą w życie po dniu bilansowym.

Zastosowanie MSSF 16 „Leasing” po raz pierwszy

MSSF 16 określa zasady ujmowania leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji. Grupa wdrożyła nowy standard zgodnie z wymaganą datą wejścia w życie, dlatego po raz pierwszy standard został zastosowany w sprawozdaniu skonsolidowanym za okres sprawozdawczy rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku. Zastosowanie nowego Standardu zostało dokonane zgodnie z przepisami przejściowymi zawartymi w MSSF 16. Grupa dokonała wdrożenia MSSF 16 przy zastosowaniu zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, które polega na tym, że nie ma konieczności przekształcania danych porównawczych za 2018 rok, a skumulowane skutki zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy przedstawia się jako korektę bilansu otwarcia zysków zatrzymanych.

Grupa zastosowała nowe wytyczne dotyczące identyfikacji leasingu tylko w odniesieniu do umów, które zawarła (lub zmieniła) w dniu pierwszego zastosowania tj. 1 stycznia 2019 roku lub po tym dniu. Tym samym, w odniesieniu do wszystkich umów zawartych przed dniem 1 stycznia 2019 roku zdecydowała o zastosowaniu zwolnienia praktycznego przewidzianego w MSSF 16, zgodnie z którym nie jest zobowiązana do ponownej oceny tego, czy umowa jest leasingiem i czy zawiera leasing w dniu pierwszego zastosowania. Według oceny Grupy nowa definicja leasingu nie spowodowała istotnych zmian w dotychczasowej klasyfikacji umów jako umowy leasingu, które wcześniej ujmowane były zgodnie z zapisami MSR 17. Dodatkowo Grupa zdecydowała, że skorzysta ze zwolnień przewidzianych przez MSSF 16 dotyczący umów najmu, których okres obowiązywania na dzień pierwszego zastosowania wynosi do 12 miesięcy oraz niskowartościowych.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu zawarcia umów leasingu zidentyfikowane na podstawie MSSF 16 zostały opisane w notach 12 i 33.

5. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania Przyjęte przez RMSR i zatwierdzone przez UE do stosowania po 1 stycznia 2019 r.

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku:

- Zmiany do MSSF 3 „*Połączenia przedsięwzięć*” – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- Zmiany do MSSF 9 „*Instrumenty finansowe*”, MSR 39 „*Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*” oraz MSSF 7 „*Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji*” – reforma Referencyjnej Stopy Procentowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych*” i MSR 8 „*Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów*” – Definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).
- MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych*” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „*Skonsolidowane sprawozdania finansowe*” oraz MSR 28 „*Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach*” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie.

Grupa dokonała analizy powyższych standardów i po dokonaniu tej analizy oczekuje się, że zmiany nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy będącego skutkiem zastosowania nowych standardów po raz pierwszy w 2019 roku.

6. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Grupy zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie, obejmują pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu. Pozycje nieprzyporządkowane do segmentów dotyczą głównie aktywów i zobowiązań, wspólnych aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego i wydatków inwestycyjnych, kosztów sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty i opusty.

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

Sprzedaż wyrobów gotowych / towarów i świadczenia usług

Przychody ze sprzedaży towarów i wyrobów gotowych są ujmowane w rachunku zysków i strat gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego. Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w rachunku zysków i strat w proporcji do stopnia realizacji transakcji na dzień bilansowy. Przychody nie są ujmowane, gdy istnieje znaczna niepewność co do możliwości uzyskania przyszłych korzyści ekonomicznych.

Umowy o usługę budowlaną

Przychody z tytułu umowy o usługę budowlaną składają się z kwoty pierwotnie uzgodnionej w umowie, skorygowanej o późniejsze zmiany w zakresie wykonywanych prac, roszczenia, w jakim jest prawdopodobne, że zmiany te wpłyną na wysokość przychodów, a ich efekt da się wiarygodnie wycenić. Tak szybko, jak możliwe staje się wiarygodne oszacowanie wyniku na umowie o usługę budowlaną, przychody umowne są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac.

Stopień zaawansowania niezakończonych umów budowlanych ocenia się metodą kosztową polegającą na określeniu na dzień sprawozdawczy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.

Jeśli wynik na umowie o usługę budowlaną nie może zostać wiarygodnie oszacowany, przychody z tytułu umowy ujmowane są tylko do wysokości poniesionych w związku z umową kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne. Oczekiwana strata na umowie jest ujmowana w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Przychody ze sprzedaży usług budowlanych ujmuje się po spełnieniu następujących warunków:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób;
- jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji;
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Pozostałe przychody, koszty, zyski i straty

Pozostałe przychody operacyjne mają pośredni związek z działalnością operacyjną i obejmują :

- zyski ze zbycia środków trwałych i wartości niematerialnych,
- otrzymane odszkodowania,
- dotacje,
- odpisane zobowiązania,
- skutki odwrócenia odpisów aktualizujących należności,

Przychody finansowe są to w szczególności:

- dywidendy (udziały w zyskach),
- przychody odsetkowe,
- przychody ze zbycia inwestycji finansowych,
- skutki wyceny instrumentów finansowych wg zamortyzowanego kosztu,
- skutki odwrócenia odpisów aktualizujących aktywa finansowe,
- nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Przychody odsetkowe wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej.

W pozostałych kosztach operacyjnych ujmowane są:

- straty ze zbycia środków trwałych i wartości niematerialnych,
- odszkodowania, kary,
- aktualizacja należności.

Koszty finansowe obejmują:

- koszty finansowania zewnętrznego,
- koszty pozostałych odsetek,

- skutki aktualizacji aktywów finansowych,
- straty ze zbycia inwestycji finansowych,
- nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Dotacje państwowe

W Grupie przyjęto zasadę ujmowania dotacji państwowych systematycznie jako przychody poszczególnych okresów, tak by zapewnić współmierność z kosztami, które dotacje mają kompensować.

Dotacje do projektów inwestycyjnych są kwalifikowane jako dotacje do aktywów i ujmowane w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów, a ich rozliczenie następuje w kolejnych okresach poprzez pozostałe przychody operacyjne.

Podatki

Kalkulacja bieżącego podatku dochodowego oparta jest na wyniku podatkowym danego okresu ustalonym zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. Podatek dochodowy wykazany w wyniku finansowym obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek dochodowy ujmowany jest w wyniku finansowym, za wyjątkiem kwot związanych z pozycjami rozliczanymi bezpośrednio z innymi całkowitymi dochodami. Wówczas ujmuje się go w innych całkowitych dochodach.

Podatek bieżący stanowi zobowiązanie podatkowe z tytułu dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalone przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy oraz korekty podatku dotyczącego lat ubiegłych.

Podatek odroczony

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością księgową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu, ani na dochód do opodatkowania;
- różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Grupa posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie początkowe i wycena

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują własne składniki rzeczowych aktywów trwałych, inwestycje w obcych rzeczowych aktywach trwałych, rzeczowe aktywa trwałe w budowie oraz obce rzeczowe aktywa trwałe przyjęte do użytkowania przez Grupę, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko i są wykorzystywane dla celów własnych, a oczekiwany czas ich użytkowania przekracza jeden rok.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest traktowane jak prawo własności gruntu i klasyfikowane jako rzeczowe aktywa trwałe.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Pozycje rzeczowych aktywów trwałych, które zostały przeszacowane do wartości godziwej na dzień 1 stycznia 2011 r., czyli dzień zastosowania po raz pierwszy przez Grupę MSSF UE, są wyceniane w oparciu o koszt założony, który stanowi wartość godziwą na dzień dokonania przeszacowania.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika rzeczowego aktywa trwałego oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem rzeczowego aktywa trwałego do stanu zdatnego do użytkowania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia rzeczowego aktywa trwałego. Koszt wytworzenia rzeczowego aktywa trwałego oraz rzeczowych aktywów trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia oraz koszty odsetkowe od kredytów zaciągniętych na finansowanie wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych, które można bezpośrednio przyporządkować wytworzeniu rzeczowego aktywa trwałego, do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do użytkowania (lub do dnia bilansowego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do użytkowania).

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne rzeczowe aktywa trwałe.

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Grupa osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Pozostałe nakłady są ujmowane na bieżąco w wyniku finansowym jako koszty.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia aktywów trwałych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.

Kapitalizację kosztów finansowania rozpoczyna się, gdy podjęte zostały działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do użytkowania, na dany składnik aktywów ponoszone są nakłady i ponoszone są koszty finansowania zewnętrznego. W sytuacji, gdy inwestycja w składnik aktywów zostaje na dłuższy czas przerwana, następuje zawieszenie kapitalizacji kosztów finansowania zewnętrznego. Kapitalizacja zostaje zatrzymana, gdy zasadniczo wszystkie działania niezbędne do przystosowania składnika aktywów do użytkowania są zakończone.

Kapitalizowaniu podlegają bieżące koszty kredytów i pożyczek celowych pomniejszone o przychody z tymczasowego lokowania nadwyżek aktywów oraz koszty bieżące pożyczek i kredytów ogólnych, w sytuacji gdy wydatki na aktywa trwałe przekraczają wartość kredytów i pożyczek celowych. Koszty finansowania ogólnego kapitalizowane są w wysokości iloczynu stopy kapitalizacji i nadwyżki wydatków na rzeczowe aktywa trwałe nad wartością finansowania celowego. Stopa kapitalizacji ustalana jest jako średnia ważona kosztów finansowania zewnętrznego dotyczących pożyczek i kredytów stanowiących zobowiązania Grupy innych niż kredyty i pożyczki celowe. Kwota skapitalizowanych w okresie kosztów finansowania zewnętrznego nie przekracza kwoty kosztów finansowania zewnętrznego poniesionych w okresie.

Amortyzacja

Posiadane przez Grupę grunty i prawo wieczystego użytkowania nie są amortyzowane.

Pozostałe składniki rzeczowych aktywów trwałych, względnie ich istotne i odrębne części składowe amortyzowane są metodą liniową przez okres użytkowania przy uwzględnieniu przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto

pozostałości rzeczowego aktywa trwałego (wartości rezydualnej). Podstawą naliczenia amortyzacji jest cena nabycia lub koszty wytworzenia pomniejszone o wartość końcową (rezydualną), na podstawie przyjętego przez jednostkę i okresowo weryfikowanego okresu użytkowania rzeczowego aktywa trwałego. Amortyzacja następuje od momentu gdy rzeczowe aktywo trwałe dostępne jest do użytkowania i dokonywana jest do wcześniejszej z dat: gdy rzeczowe aktywo trwałe zostaje zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, zostaje usunięte z bilansu, wartość końcowa rzeczowego aktywa trwałego przewyższa jego wartość bilansową lub został już całkowicie zamortyzowany.

Grupa zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- Budynki - 2,5% - 10%
- Urządzenia techniczne i maszyny - 10% - 33%
- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 4,5% - 20%
- Środki transportu – 10% - 20%

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych (o ile nie jest nieznaczną) jest przez Grupę okresowo weryfikowana.

Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu

Umowy leasingowe, w ramach których leasingobiorca ponosi praktycznie całość ryzyka oraz czerpie praktycznie wszystkie korzyści wynikające z posiadania składników rzeczowych aktywów trwałych, klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego. Aktywa nabyte w drodze leasingu finansowego są wykazywane początkowo w wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa, a następnie pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Klasyfikacji umowy leasingu dokonuje się na dzień rozpoczęcia leasingu, ale jeżeli w jakimkolwiek momencie leasingobiorca i leasingodawca zmieniają warunki umowy leasingowej w sposób, który prowadziłby do zmiany jej klasyfikacji, gdyby tak zmienione warunki obowiązywały od dnia rozpoczęcia leasingu, to zmienioną umowę uznaje się za nową umowę przez okres jej obowiązywania.

Wartości niematerialne

Ujęcie początkowe i wycena

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeśli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Na koszty nabycia składnika wartości niematerialnych składają się:

- cena zakupu powiększona o zapłacone cło, podatki zawarte w cenie, których Grupa nie może odliczyć, pomniejszona o otrzymane upusty i rabaty,
- nakłady bezpośrednio związane z przygotowaniem wartości niematerialnej do użytkowania zgodnie z jej przeznaczeniem.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne oblicza się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną.

Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Grupę okresu ekonomicznej użyteczności danego składnika wartości niematerialnych, innego niż wartość firmy, od momentu stwierdzenia jego przydatności do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym Grupa zakłada poniższe okresy ekonomicznej użyteczności dla poszczególnych kategorii wartości niematerialnych:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych – 3 – 5 lat,
- Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 7 – 10 lat,
- Oprogramowanie – 2 – 5 lat,
- Inne – 5 lat.

Badania i rozwój

Wydatki poniesione na etapie prac badawczych z zamiarem pozyskania nowej wiedzy naukowej lub technicznej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu, podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Grupa posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe, uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem składnika wartości niematerialnych oraz aktywowane koszty finansowania zewnętrznego. Pozostałe koszty prac rozwojowych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie ich poniesienia.

Koszty prac rozwojowych ujmowane są jako wartości niematerialne w oparciu o ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszoną o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości.

W przypadku wystąpienia takich przesłanek Grupa dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalnej wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Odpis z tytułu utraty wartości ujmowany jest w momencie, kiedy wartość bilansowa składnika aktywów lub ośrodka generującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Ośrodek generujący środki pieniężne jest definiowany jako najmniejsza identyfikowalna grupa aktywów, która wypracowuje środki pieniężne niezależnie od innych aktywów i ich grup.

Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w wyniku finansowym. Utrata wartości ośrodka generującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tego ośrodka (grupy ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych aktywów tego ośrodka (grupy ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub ośrodków generujących środki pieniężne definiowana jest jako większa z dwóch wartości: wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów. W przypadku aktywów, które nie generują niezależnych przepływów pieniężnych wartość użytkowa szacowana jest dla najmniejszego identyfikowalnego ośrodka generującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów przynależy.

Odpis wartości firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpisy z tytułu utraty wartości rozpoznane w poprzednich okresach, są poddawane na każdy dzień bilansowy ocenie, czy zaszły przesłanki wskazujące na zmniejszenie utraty wartości lub jej całkowite odwrócenie. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do szacowania wartości odzyskiwalnej. Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości bilansowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

Aktywa i zobowiązania finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa i zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako inwestycja wyceniana w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli są przeznaczone do obrotu lub zostały wyznaczone jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy przy początkowym ujęciu. Aktywa finansowe są zaliczane do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli Grupa aktywnie zarządza takimi inwestycjami i podejmuje decyzje odnośnie do kupna i sprzedaży na podstawie ich wartości godziwej. Koszty transakcyjne związane z inwestycją są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Zobowiązania finansowe są klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, jeżeli zostały nabyte dla celów sprzedaży w niedalekiej przyszłości. Instrumenty pochodne, włączając wydzielone instrumenty wbudowane, są również klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, chyba że są uznane za efektywne instrumenty zabezpieczające.

Zobowiązania finansowe mogą być przy pierwotnym ujęciu zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeżeli poniższe kryteria są spełnione:

- taka kwalifikacja eliminuje lub znacząco obniża niespójność traktowania, gdy zarówno wycena, jak i zasady rozpoznawania strat lub zysków podlegają innym regulacjom, lub
- zobowiązania są częścią grupy zobowiązań finansowych, które są zarządzane i oceniane w oparciu o wartość godziwą, zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem, lub
- zobowiązania finansowe zawierają wbudowane instrumenty pochodne, które powinny być oddzielnie ujmowane.

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się według wartości godziwej. Wszelkie zyski i straty dotyczące tych inwestycji ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują kapitałowe papiery wartościowe, które w innym przypadku byłyby klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Aktywa i zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu

Do składników aktywów wycenianych w późniejszym terminie według zamortyzowanego kosztu Grupa zalicza np. udzielone pożyczki, czy nabyte dłużne papiery wartościowe z określonym terminem płatności, a także należności handlowe i pozostałe należności.

Składnik aktywów wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą wartości nominalnej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do zobowiązań finansowych wycenianych w późniejszym terminie według zamortyzowanego kosztu Grupa zalicza otrzymane kredyty i pożyczki oraz wyemitowane instrumenty dłużne, a także zobowiązania handlowe i pozostałe

Utrata wartości aktywów finansowych

Odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych jest ujmowany w momencie, kiedy istnieją obiektywne przesłanki, że zaistniały zdarzenia, które mogą mieć negatywny wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu szacowana jest jako różnica między ich wartością bilansową, a wartością bieżącą przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Odpis z tytułu utraty wartości w odniesieniu do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest wyliczany przez odniesienie do ich bieżącej wartości godziwej.

Wartość bilansowa poszczególnych aktywów finansowych o jednostkowo istotnej wartości poddawana jest ocenie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Pozostałe aktywa finansowe są oceniane pod kątem utraty wartości zbiorczo, pogrupowane według podobnego poziomu ryzyka kredytowego.

Odpisy z tytułu utraty wartości ujmowane są w wyniku finansowym. Jeżeli zmniejszenie wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży było ujmowane bezpośrednio w kapitale z aktualizacji wyceny, skumulowane straty, które były uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, ujmuje się w wyniku finansowym.

Odpisy z tytułu utraty wartości są odwracane, jeśli późniejszy wzrost wartości odzyskiwalnej może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po dniu ujęcia straty z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości w odniesieniu do inwestycji w instrumenty kapitałowe zaklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży nie są odwracane przez wynik finansowy. Jeżeli wartość godziwa instrumentów dłużnych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży wzrośnie, a jej wzrost może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po ujęciu utraty wartości to uprzednio ujętą stratę z tytułu utraty wartości odwraca się z kwotą odwrócenia wykazaną w wyniku finansowym.

Zapasy

Zapasy są to aktywa:

- przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej,
- będące w trakcie produkcji przeznaczonej na taką sprzedaż, lub
- mające postać materiałów lub dostaw surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług.

Zapasy obejmują materiały, towary, produkty gotowe oraz produkcję w toku.

Ujęcie początkowe

Na moment początkowego ujęcia materiały i towary są wyceniane w cenie nabycia.

Na cenę nabycia składają się koszty zakupu (cena zakupu; cła importowe i pozostałe podatki; koszty transportu, załadunku, wyładunku, a także inne dające się przyporządkować koszty; od kosztów zakupu odejmuje się opusty, rabaty i inne podobne pozycje).

Do ceny nabycia nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu, które nie są związane z doprowadzeniem zapasów do postaci i miejsca, w jakich się znajdują w momencie wyceny i kosztów magazynowania.

Rozchód materiałów i towarów ustalany jest według metody FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).

Produkty w toku produkcji wyceniane są w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia, w tym kosztów materiałów bezpośrednich i pracy bezpośredniej.

Produkty gotowe wycenia się pierwotnie na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia.

Wyroby gotowe wycenia się w koszcie wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Wycena na dzień sprawozdawczy

Na dzień sprawozdawczy materiały i towary są wyceniane w cenie nabycia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty przydatności ekonomicznej.

Wartość netto możliwa do uzyskania jest to cena sprzedaży ustalona w toku zwykłej działalności gospodarczej pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Testy sprawdzające utratę wartości poszczególnych pozycji materiałów i towarów realizuje się na bieżąco w trakcie roku obrotowego. Przecenie do poziomu cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania podlegają zapasy, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność.

Na dzień bilansowy wycena produktów gotowych i produkcji w toku odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Zapasy materiałów, towarów i produktów gotowych obejmowane są odpisem aktualizującym według indywidualnej oceny ceny możliwej do uzyskania na dzień sprawozdawczy.

Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny, jak i ich odwrócenia, ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako koszty działalności operacyjnej.

Należności handlowe i pozostałe

Należności handlowe ujmuje się początkowo według wartości godziwej, a następnie wycenia się je według skorygowanej ceny nabycia, pomniejszając je o odpisy z tytułu utraty wartości.

Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Grupa nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością księgową danego składnika aktywów a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej.

Odpisy aktualizujące dotyczące należności, wynikające z ostrożnej wyceny ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako koszty pozostałej działalności operacyjnej.

Późniejsze spłaty uprzednio odpisanych należności ujmuje się w pozycji pozostałe przychody operacyjne w Skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Grupa w kategoriach pozostałe należności ujmuje:

- zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe w budowie,
- zaliczki na poczet wartości niematerialnych,
- zaliczki na dostawy,
- inne należności.

Zaliczki wycenia się wg wydatkowanych środków pieniężnych oraz zgodnie z otrzymanymi fakturami dokumentującymi udzielenie zaliczki.

Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują poniesione wydatki, dotyczące przyszłych okresów, wykazywane po stronie aktywów.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują m. in.

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów rozliczanych w czasie,
- naliczone przychody szacowane z tytułu wyceny umów budowlanych.

Działalność zaniechana - część działalności Spółki, która została zbyta lub jest zakwalifikowana jako przeznaczona do sprzedaży. W przypadku jej wystąpienia Spółka będzie prezentowała wyniki działalności kontynuowanej oddzielnie od zaniechanej.

Kapitał zakładowy

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki Dominującej.

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Jednostki Dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Premia z tytułu emisji akcji po cenie przewyższającej ich wartość nominalną jest wykazywana, jako oddzielna pozycja kapitałów własnych. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych i opcji na akcje pomniejszają wartość kapitału.

Kapitał zapasowy tworzy się z zysku rocznego, z przeznaczeniem na pokrycie strat Grupy lub inne cele. O użyciu kapitału zapasowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie.

Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych, podmioty mające status spółek akcyjnych są obowiązane utworzyć kapitał zapasowy na pokrycie straty. Do tej kategorii kapitału przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu spółki, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego jednostki.

W różnicach kursowych z przeliczenia jednostek podporządkowanych ujmowane są różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych.

Rezerwy

Rezerwy są ujmowane w przypadku, gdy na Grupie ciąży bieżące zobowiązanie względem osoby trzeciej, które w przyszłości może z dużym prawdopodobieństwem spowodować wypływ z Grupy środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

Zobowiązanie może mieć charakter prawny, regulacyjny, umowny lub zwyczajowo oczekiwany, który wynika z działalności Grupy, gdy poprzez ustalony sposób postępowania w przeszłości, opublikowanie zasad postępowania lub wystarczająco konkretne, aktualne oświadczenie, Grupa przekazała stronom trzecim, iż przyjmie na siebie określoną powinność oraz w konsekwencji wzbudziła u tych stron trzecich uzasadnione oczekiwanie, że powinność tę wypełni.

Oszacowanie wysokości rezerwy oparte jest na prawdopodobnym wydatku w celu uregulowania przez Grupę zobowiązania.

Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana na dzień sprawozdawczy w celu skorygowania ich do wysokości szacunków zgodnych ze stanem wiedzy na ten dzień. Rozwiązanie rezerw następuje w przypadku, gdy przestało być prawdopodobne, że do wypełnienia obowiązku będzie konieczne wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. Wykorzystanie rezerw następuje tylko zgodnie z przeznaczeniem, na które zostały pierwotnie utworzone.

W sytuacji niemożliwości dokonania wiarygodnego oszacowania zobowiązania rezerwa nie jest ujęta, a zobowiązanie jest ujęte jako „zobowiązanie warunkowe”.

Świadczenia pracownicze

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania pracownicy Grupy mają prawo do odpraw emerytalno-rentowych. Odprawy emerytalno-rentowe są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę/rentę. Wysokość odpraw emerytalno-rentowych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalno-rentowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Odprawy emerytalno-rentowe są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień sprawozdawczy jest obliczona przez niezależnego aktuarusza. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia sprawozdawczego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Krótkoterminowe zobowiązania handlowe ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość księgowa tych zobowiązań odpowiada w przybliżeniu wartości stanowiącej wysokość zamortyzowanego kosztu, przy wykorzystaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług nie dyskontuje się.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty. Grupa wyłącza ze swojego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązanie, gdy zobowiązanie wygasto – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygast.

7. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres

W procesie stosowania polityki rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w tym, w dodatkowych notach objaśniających. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie do bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach. W niektórych istotnych kwestiach Zarząd opiera się na opiniach niezależnych ekspertów. Szczegółowe informacje na temat przyjętych założeń zostały przedstawione w odpowiednich notach niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Okres amortyzacji rzeczowego majątku trwałego

Wysokość stawek oraz odpisów amortyzacyjnych jest ustalana na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności danego składnika rzeczowych aktywów trwałych oraz szacunków dotyczących wartości rezydualnej rzeczowych aktywów trwałych.

Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Ustalenie i wycena rezerw

Rezerwy na świadczenia pracownicze (rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe) zostały oszacowane na podstawie metod aktuarialnych. Jednostka dominująca wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym, na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy się rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych.

Jednostka dominująca tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów produktów sprzedanych w ciągu ostatnich 3 lat obrotowych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych oraz zwrotów odnotowanych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w dwóch kolejnych latach, a ich całość w ciągu 3 lat od dnia bilansowego. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne i zwroty oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży i aktualnych dostępnych informacjach na temat zwrotów w 3 letnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w nocie 35.

Pozostałe rezerwy zostały wycenione zgodnie z najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku.

Składnik aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego są wyceniane przy zastosowaniu stawek podatkowych, które będą stosowane na moment zrealizowania składnika aktywów i pasywów, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały na dzień sprawozdawczy. Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Odpisy aktualizujące wartość należności i innych składników aktywów

Na dzień sprawozdawczy jednostki wchodzące w skład Grupy oceniają, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika należności, grupy należności lub innego składnika aktywów. Jeżeli wartość bieżąca składnika aktywów jest niższa od jego wartości księgowej, Grupa dokonuje odpisu aktualizującego do poziomu bieżącej wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności i innych składników aktywów została zaprezentowana w nocie 18 i 20.

Umowy o usługę budowlaną

Przychody z tytułu umowy o usługę budowlaną składają się z kwoty pierwotnie uzgodnionej w umowie, skorygowanej o późniejsze zmiany w zakresie wykonywanych prac, roszczenia, w jakim jest prawdopodobne, że zmiany te wpłyną na

wysokość przychodów, a ich efekt da się wiarygodnie wycenić. Tak szybko, jak możliwe staje się wiarygodne oszacowanie wyniku na umowie o usługę budowlaną, przychody umowne są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac.

Stopień zaawansowania niezakończonych umów budowlanych ocenia się metodą kosztową polegającą na określeniu na dzień sprawozdawczy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.

Jeśli wynik na umowie o usługę budowlaną nie może zostać wiarygodnie oszacowany, przychody z tytułu umowy ujmowane są tylko do wysokości poniesionych w związku z umową kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne. Oczekiwana strata na umowie jest ujmowana w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Przychody ze sprzedaży usług budowlanych ujmuje się po spełnieniu następujących warunków:

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób;
- jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji;
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Zmiany szacunków

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie miały miejsca zmiany metodologii dokonywania istotnych szacunków. Zmiany szacunków wynikały ze zdarzeń, jakie miały miejsce w okresach sprawozdawczych.

8. Zasady konsolidacji

Spółka dominująca, niezależnie od charakteru zaangażowania w danej jednostce (jednostce, w której dokonał inwestycji), określa swój status jednostki dominującej, oceniając, czy sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonał inwestycji.

Spółka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonała inwestycji, w przypadku, gdy z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę jednocześnie:

- sprawuje władzę nad jednostką, w której dokonał inwestycji;
- z tytułu swojego zaangażowania w jednostce, w której dokonał inwestycji, podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiada prawa do zmiennych wyników;
- posiada możliwość wykorzystania sprawowanej władzy nad jednostką, w której dokonał inwestycji, do wywierania wpływu na wysokość swoich wyników finansowych.

Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Spółka dominująca ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości w ogólnej liczbie głosów w organach stanowiących. Jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką zależną w szczególności, gdy z tytułu swojego zaangażowania w jednostkę zależną posiada prawa do jej wyników finansowych, ma możliwość wywierania wpływu na wysokość wyników finansowych oraz podlega ekspozycji na zmienność tych wyników.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą przejęcia. Przekazaną zapłatę w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejęcia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez jednostkę przejmującą, zobowiązań zaciągniętych przez jednostkę przejmującą wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą.

Koszty powiązane z przejęciem są to koszty, które jednostka przejmująca ponosi, aby doprowadzić do połączenia jednostek, np. opłaty z tytułu usług doradczych, prawnych, rachunkowości, wyceny oraz opłaty za inne usługi profesjonalne lub doradcze, koszty ogólnej administracji oraz koszty rejestracji i emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Jednostka przejmująca rozlicza związane z przejęciem koszty jako koszt okresu, w którym koszty te są ponoszone w zamian za otrzymane usługi.

Jednostka przejmująca ujmuje wartość firmy na dzień przejęcia i wycenia w kwocie nadwyżki wartości a) nad wartością b):

- a) sumy:
- przekazanej zapłaty wycenianej generalnie według wartości godziwej na dzień przejęcia,
 - kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej,
 - w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami, w wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej,
- b) kwota netto ustalonej na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań.

Niekiedy jednostka dokonuje okazynego nabycia, które jest połączeniem jednostek, w ramach którego kwota określona w pkt-cie b) przewyższa sumę kwot określonych w pkt-cie a). Jednostka przejmująca ujmuje powstały zysk w rachunku zysków i strat na dzień przejęcia. Zysk przypisuje się do jednostki przejmującej.

Na dzień 31.12.2019 i 31.12.2018 nie występuje wartość firmy ani zysk z okazynego nabycia.

Wartość bilansowa inwestycji jednostki dominującej w jednostce zależnej oraz część kapitału własnego jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej zostaje wyłączona.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane począwszy od dnia przejęcia kontroli. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe sporządza się stosując jednolite zasady rachunkowości. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zostają zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza Grupy Kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w swoim skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Jednostka Dominująca przedstawia oddzielnie od kapitału własnego właścicieli jednostki dominującej. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- (i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- (ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zmiany w udziale własnościowym Jednostki Dominującej w jednostce zależnej, które nie skutkują utratą przez jednostkę dominującą kontroli nad jednostką zależną, stanowią transakcje kapitałowe (tj. transakcje z właścicielami działającymi jako właściciele jednostki)

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

9. Zastosowane kursy walut

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

Transakcje wyrażone w walutach obcych w dniu dokonania transakcji ujmowane są w walucie funkcjonalnej przy zastosowaniu kursu kupna lub kursu sprzedaży walut z dnia zawarcia transakcji. Pozycje pieniężne aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej są przeliczane na dzień bilansowy według średniego kursu NBP dla danej waluty obowiązującego na ten dzień. Różnice kursowe wynikające z rozliczenia transakcji w walutach obcych oraz wyceny bilansowej pożyczek, środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz kredytów bankowych ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji przychód lub koszt finansowy. Wszystkie pozostałe zyski lub straty prezentowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycjach przychodów lub kosztów działalności operacyjnej.

Niepieniężne pozycje aktywów i zobowiązań wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego w dniu dokonania transakcji. Niepieniężne pozycje bilansowe wyrażone w walucie obcej wyceniane według wartości godziwej są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień szacowania wartości godziwej.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich rachunki zysków i strat są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym jako jego odrębny składnik. Sprawozdania jednostkowe spółek zagranicznych przeliczane są z uwzględnieniem czterech miejsc po przecinku. W związku z tym, że sprawozdanie skonsolidowane sporządzamy z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, mogą wystąpić zaokrąglenia i niezgodności w sumach na poziomie miejsc dziesiętnych. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, zakumulowane odroczone różnice kursowe ujęte w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Dla potrzeb wyceny bilansowej oraz przeliczenia na złote polskie sprawozdań finansowych zagranicznych jednostek i grup kapitałowych zastosowano następujące kursy walut obcych ustalone na podstawie notowań ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski („NBP”):

Średnie kursy wymiany złotego ustalane przez NBP na dzień ⁽¹⁾ ⁽²⁾	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
AZN	2,2654	2,2151
KZT	0,0100	0,0101
UAH	0,1502	0,1357
CZK	0,1676	0,1673
RUB	0,0596	0,0541
TRY	0,6762	0,7108

(1) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2019 roku.

(2) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Średni kurs wymiany złotego ustalane przez NBP za okres sprawozdawczy ⁽¹⁾ ⁽²⁾	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 31.12.2018
AZN	2,2388	2,1299
KZT	0,0099	0,0105
UAH	0,1602	0,1330
CZK	0,1676	0,1663
RUB	0,0611	0,0576
TRY	0,6380	0,7676

(1) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2019 roku.

(2) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

10. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Przyjęcie nowych standardów (opisanych powyżej) nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

Korekty błędów nie miały miejsca w prezentowanych okresach.

INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSSF 15 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

	<u>01.01 - 31.12.2019</u>	<u>01.01 - 31.12.2018</u>
Przychody ze sprzedaży produktów	84 250	61 866
Przychody ze sprzedaży usług	20 600	27 023
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	29 908	35 043
SUMA przychodów ze sprzedaży	134 758	123 932
Pozostałe przychody operacyjne	3 002	1 117
Przychody finansowe	758	278
SUMA przychodów ogółem	138 518	125 327

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Segmenty operacyjne zostały wyłonione w oparciu o rachunkowość zarządczą prowadzoną przez Spółkę, na podstawie której kierownictwo podejmuje strategiczne decyzje. Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach operacyjnych są spójne z polityką rachunkowości Grupy. Transakcje z podmiotami zewnętrznymi i transakcje między segmentami realizowane są na warunkach rynkowych.

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi na następujące segmenty:

- **systemy zasilania**, w tym: systemy zasilania awaryjnego odbiorników stało i zmiennoprądowych, prostowniki, zasilacze buforowe, falowniki, przemienniki częstotliwości, filtry aktywne, systemy nadzoru układów zasilania, a także ogniwa paliwowe i inne urządzenia wchodzące w skład systemów zasilania,
- **usługi dla energetyki przemysłowej**, w tym: opracowanie koncepcji automatyzacji procesów technologicznych, opracowanie dokumentacji projektowej wykonawczej, kompletację urządzeń aparatury obiektowej oraz sterującej, wykonanie prefabrykatów montażowych, realizację dostaw aparatury kontrolno-pomiarowej na obiekty, demontaże i montaż obiektowe aparatury obiektowej, tras kablowych oraz magistral komunikacyjnych, w tym światłowodowych, demontaże i montaż szaf/stojaków krosowych, szaf systemów sterowania, stacji operatorskich i UPSów wraz z podłączeniem i sprawdzeniem, wykonanie instalacji zasilania i napięcia gwarantowanego, wykonanie prac pomiarowo-regulacyjnych, rozruch mechaniczny i technologiczny w zakresie wykonanych instalacji wraz ze szkoleniem obsługi, opracowanie dokumentacji powykonawczej oraz kompleksowe usługi: projektowanie, montaż, instalacja, uruchomienie, serwis gwarancyjny i pogwarancyjny urządzeń zasilających produkcji własnej,
- **pozostałe segmenty**, prowadzenie szkoleń i doradztwa w zakresie systemów zasilania dla przemysłu oraz jednostek naukowych, organizacja seminariów naukowo-technicznych, sprzedaż towarów i materiałów.

Nie wystąpiły różnice w poniższej prezentacji danych finansowych w układzie segmentów a polityką rachunkowości Grupy. Zarząd nie analizuje wartości łącznych aktywów i zobowiązań dla poszczególnych segmentów. Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku/(straty) brutto ze sprzedaży.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów w tym:	84 250	19 581	30 927	-	3 002	137 760
- uzyskiwane od zewnętrznych klientów	84 250	19 581	30 927	-	3 002	137 760
- uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	53 425	16 170	22 528	-	27 532	119 655
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	5 069	5 069
Zysk/ (strata) segmentu	30 825	3 411	8 399	-	-29 599	13 036

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Rodzaj asortymentu	Działalność kontynuowana			Działalność zaniechana	Pozostałe nieprzypisane	Ogółem
	Systemy zasilania	Usługi dla energetyki przemysłowej	Pozostałe segmenty			
Przychody z poszczególnych segmentów w tym:	61 866	26 135	35 931	-	1 117	125 049
- uzyskiwane od zewnętrznych klientów	61 866	26 135	35 931	-	1 117	125 049
- uzyskiwane z tytułu transakcji z innymi segmentami tej samej jednostki	-	-	-	-	-	-
Koszty bezpośrednio związane z uzyskaniem przychodów z poszczególnych segmentów	38 741	22 699	28 904	-	21 930	112 274
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	800	800
Zysk/ (strata) segmentu	23 125	3 436	7 027	-	-21 613	11 975

Przychody uzyskane od klientów zewnętrznych ze sprzedaży poszczególnych grup produktów, usług oraz towarów i materiałów przedstawiają się następująco:

	<u>01.01 -31.12.2019</u>	<u>01.01 -31.12.2018</u>
Produkty		
- urządzenia systemów zasilających	82 347	60 597
- dedykowane urządzenia rozdzielcze	1 903	1 270
Przychody ze sprzedaży produktów	84 250	61 867
Usługi		
- budowlano-montażowe dla branży AKPiA (aparatury kontrolno-pomiarowej i automatyki)	18 061	24 763
- serwisowe	1 485	1 493
- pozostałe	1 054	766
Przychody ze sprzedaży usług	20 600	27 022
Towary i materiały		
- towary	29 687	34 667
- pozostałe	221	376
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	29 908	35 043
SUMA przychodów ze sprzedaży	134 758	123 932

Główni klienci:

W 2019 i 2018 roku Grupa nie posiadała głównych klientów, od których była zależna.

Informacje geograficzne

Segmenty geograficzne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Segmenty	łącznie pozostałe						
	Polska	kraje	Europa UE	Europa poza UE	Azja	Afryka	Australia
Sprzedaż klientom zewnętrznym	49 603	85 155	11 498	70 689	2 921	9	38

Segmenty geograficzne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Segmenty	łącznie pozostałe						
	Polska	kraje	Europa UE	Europa poza UE	Azja	Afryka	Australia
Sprzedaż klientom zewnętrznym	45 550	78 382	14 605	59 880	3 340	547	10

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	<u>01.01 -31.12.2019</u>	<u>01.01 -31.12.2018</u>
Amortyzacja	3 076	2 830
Zużycie materiałów i energii	38 488	31 579
Usługi obce	15 586	17 713
Podatki i opłaty	649	587
Wynagrodzenia	28 516	24 570
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 488	5 628
Pozostałe koszty rodzajowe	7 029	3 539
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	99 832	86 446
Zmiana stanu produktów	-1 033	-590

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-520	-1 430
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-10 508	-8 467
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-17 024	-13 463
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	70 747	62 496

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 31.12.2018
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	2 514	2 203
Amortyzacja środków trwałych	1 434	1 358
Amortyzacja wartości niematerialnych	421	267
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	659	578
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:	126	129
Amortyzacja środków trwałych	123	126
Amortyzacja wartości niematerialnych	3	3
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	1 095	1 076
Amortyzacja środków trwałych	852	860
Amortyzacja wartości niematerialnych	243	216

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 31.12.2018
Wynagrodzenia	28 516	24 570
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 488	5 628
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	35 004	30 198
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	19 323	17 678
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	6 983	5 208
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	8 698	7 011

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 31.12.2018
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	122	172
Rozwiązanie rezerw	10	26
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	1 589	52
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	31	15
Dotacje rządowe	280	610
Pozostałe	970	242
RAZEM	3 002	1 117

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 31.12.2018
Darowizny	4	-
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5	-
Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	-	6
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 007	452
Pozostałe	1 053	342
RAZEM	5 069	800

UTWORZENIE/ ROZWIĄZANIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NETTO	01.01 -31.12.2019	01.01 -31.12.2018
Należności	2 417	400
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
RAZEM	2 417	400

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2019	01.01 -31.12.2018
Przychody z tytułu odsetek	421	249
Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	14
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	317	-
Pozostałe	20	15
RAZEM	758	278

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2019	01.01 -31.12.2018
Koszty z tytułu odsetek	1 425	1 332
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	507
Pozostałe	50	47
RAZEM	1 475	1 886

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2019	01.01 -31.12.2018
Bieżący podatek dochodowy	2 059	2 030
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 059	2 023
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	7
Odroczony podatek dochodowy	-377	1 496
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-377	1 496
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	1 682	3 526

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2019	01.01 -31.12.2018
Zysk przed opodatkowaniem	12 319	10 367
Przychody wyłączone z opodatkowania	3 400	6 441
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	6 102	2 816
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	-875	-927
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	8 939	6 622
Dochód do opodatkowania	10 881	6 805
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	832	328
Podstawa opodatkowania	10 049	6 477
Podatek dochodowy przy zastosowaniu bieżących stawek	2 017	1 906
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	16%	18%

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym dla podmiotów działających na terenie Polski, dla podmiotów zagranicznych, zgodnie z obowiązującymi w danym kraju stawkami.

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 -31.12.2019	01.01 -31.12.2018
Aktywa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	2 187	1 682
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	1 040	1 175
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	43	30
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	52	36
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	47	55
Pozostałe rezerwy	86	47
Pozostałe aktywa	13	18
Kontrakty długoterminowe	290	791
Dyskonto należności długoterminowych	-	1
Ujemne różnice kursowe	-	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	-
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	62	62
Odpisy aktualizujące zapasy	98	108
Odpisy aktualizujące należności	349	27
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	1 142	669
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	20	16
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	54	54
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	15	60
Pozostałe rezerwy	45	25
Pozostałe aktywa	-	3
Kontrakty długoterminowe	794	391
Dyskonto należności długoterminowych	1	8
Ujemne różnice kursowe	-	1
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	68	42
Odpisy aktualizujące zapasy	62	52
Odpisy aktualizujące należności	83	17
różnice kursowe z przeliczenia	4	-1
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 089	2 187

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 31.12.2018
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	2 737	718
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	552	2 630
Różnica okresu amortyzacji	2	26
Leasing	-	1 620
Pozostałe aktywa	211	156
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	339	828
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	1 028	609
Różnica okresu amortyzacji	12	18
Leasing	63	31
Pozostałe aktywa	144	101
Niezafakturowane należności z usług budowlanych	809	459

<i>różnice kursowe z przeliczenia</i>	5	-2
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 266	2 737

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	<u>01.01 - 31.12.2019</u>	<u>01.01 - 31.12.2018</u>
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	2 089	2 187
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 266	2 737
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-177	-550

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana nie występuje.

Nota 8. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	<u>01.01 - 31.12.2019</u>	<u>01.01 - 31.12.2018</u>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	641	-679
Suma dochodów całkowitych	641	-679

Nota 9. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	<u>01.01 - 31.12.2019</u>			<u>01.01 - 31.12.2018</u>		
	<u>Kwota przed opodatkowaniem</u>	<u>Podatek</u>	<u>Kwota po opodatkowaniu</u>	<u>Kwota przed opodatkowaniem</u>	<u>Podatek</u>	<u>Kwota po opodatkowaniu</u>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	641	-	641	-679	-	-679
Suma dochodów całkowitych	641	-	641	-679	-	-679

Nota 10. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	<u>01.01 - 31.12.2019</u>	<u>01.01 - 31.12.2018</u>
Zysk netto z działalności kontynuowanej	10 637	6 841
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	10 637	6 841
Efekt rozwodnienia:	-	-
Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	10 637	6 841

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 31.12.2018
Średnia ważona liczba akcji przypadających na akcjonariuszy Spółki wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przypadających na akcjonariuszy Spółki wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	28 185 494	28 185 494

Zysk (strata) na jedną akcję	01.01 -31.12.2019	01.01 -31.12.2018
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,38	0,24
Rozwodniony za okres obrotowy	0,38	0,24

Nota 11. DYWIDENDY WYPŁACONE, ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W dniu 1 kwietnia 2019 roku Zarząd APS Energia S.A. podjął uchwałę w przedmiocie wniosku Zarządu co do sposobu podziału zysku netto Emitenta za rok 2018. Zarząd złożył wniosek do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, aby zysk netto Emitenta za rok 2018 w kwocie 6 833 tys. zł został przeznaczony na:

- 1) utworzenie kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na wykup akcji własnych Spółki w kwocie 4 296 tys. zł,
- 2) wypłatę dywidendy akcjonariuszom Emitenta w kwocie 2 537 tys. zł, co stanowi 9 groszy na jedną akcję Emitenta.

Uzasadnieniem do proponowanego podziału zysku była polityka Spółki w zakresie wypłaty dywidendy w granicy do 30 % zysku netto Grupy APS Energia, lub więcej, jeśli pozwoli na to bieżąca sytuacja Spółki, zgodnie z przyjętą Polityką Dywidendową. W związku z sytuacją finansową Spółki umożliwiającą realizowanie planów inwestycyjnych i rozwojowych przyjętych na rok 2019 w ramach obowiązującej Strategii, zdaniem Zarządu przeznaczenie 37% zysku netto Emitenta na wypłatę dywidendy, a pozostałej jego części na utworzenie kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na wykup akcji własnych Spółki było uzasadnione i znajdowało pokrycie w posiadanych na moment podejmowania uchwały aktywach finansowych Spółki.

W dniu 19 kwietnia 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu dotyczący przeznaczenia części zysku netto za 2018 r. w kwocie 2 537 tys. zł na wypłatę dywidendy akcjonariuszom.

W dniu 29 kwietnia 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie APS Energia S.A. podjęło uchwałę nr 15/2019 w przedmiocie podziału zysku Emitenta za 2018 r. Zgodnie z podjętą ww. uchwałą, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta postanowiło zysk Emitenta za 2018 r. w kwocie 6 833 tys. zł przeznaczyć na:

- 1) utworzenie kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki celem umorzenia w kwocie 4 296 tys. zł,
- 2) wypłatę dywidendy akcjonariuszom Spółki w kwocie 2 537 tys. zł, co stanowi 9 groszy na 1 akcję Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta ustaliło jako dzień Dywidendy datę 10 maja 2019 r. oraz jako dzień wypłaty Dywidendy datę 20 maja 2019 r.

W dniu 20 maja 2019 roku Spółka dokonała wypłaty dywidendy zgodnie z podjętą uchwałą nr 15/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 kwietnia 2019.

Nota 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	31.12.2019	31.12.2018
Własne	9 658	10 203
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	25 573	26 338
Razem	35 231	36 541

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Na dzień 31 grudnia 2019 roku grunty o wartości bilansowej 3 576 tys. zł oraz budynki i budowle o wartości bilansowej 19 644 tys. zł stanowiły przedmiot umów leasingu zwrotnego.

Grunty o wartości 2 158 tys. zł objęte były hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytu bankowego Spółki (nota 31).

Na dzień 31 grudnia 2018 roku nieruchomości o wartości bilansowej 26 249 tysięcy PLN objęte były hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Spółki. Kredyty inwestycyjne dotyczyły zakupu działek pod inwestycję w Stanisławowie Pierwszym. Kredyt hipoteczny przeznaczony został na finansowanie bieżącej działalności.

Ponadto prawo użytkowania wieczystego, wykazane jako grunty o wartości 232 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 232 tysięcy PLN) objęte jest hipoteką ustanowioną w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Grupy (nota 31).

Koszty finansowania zewnętrznego

W 2019 i 2018 roku nie wystąpiły koszty finansowania zewnętrznego.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019-31.12.2019 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 roku	5 966	24 588	7 629	4 838	2 339	45 360
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	258	838	64	1 160
- nabycia środków trwałych	-	-	246	23	64	333
- wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych	-	-	12	-	-	12
- zawartych umów leasingu	-	-	-	815	-	815
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-37	510	6	479
- zbycia	-	-	-	510	-	510
- likwidacji	-	-	-	-	6	6
- inne	-	-	-37	-	-	-37
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	26	4	46	76
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019 roku	5 966	24 588	7 950	5 170	2 443	46 117
Umorzenie na dzień 01.01.2019 roku	-	960	3 504	2 831	1 529	8 824
Zwiększenia, z tytułu:	-	615	811	720	263	2 409
- amortyzacji ujętą w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	615	811	720	263	2 409
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-38	505	6	473
- likwidacji	-	-	-	-	6	6
- sprzedaży	-	-	-	505	-	505
- inne	-	-	-38	-	-	-38
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	18	1	13	32
Umorzenie na dzień 31.12.2019 roku	-	1 575	4 371	3 047	1 799	10 792
Odpisy aktualizujące na 01.01.2019 roku	-	-	-	-	-	-
<i>Zwiększenia, z tytułu: (inne)</i>	-	-	136	-	-	136
<i>Zmniejszenia, z tytułu: (inne)</i>	-	-	37	-	-	37
Odpisy aktualizujące na 31.12.2019 roku	-	-	99	-	-	99
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	5 966	23 013	3 480	2 123	644	35 226

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018-31.12.2018 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018 roku	5 966	25 396	7 183	4 562	2 193	45 300
Zwiększenia, z tytułu:	3 576	20 454	462	666	172	25 330
- nabycia środków trwałych	-	-	70	22	81	173
- wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych	-	-	392	-	91	483
- zawartych umów leasingu	3 576	20 454	-	644	-	24 674
Zmniejszenia, z tytułu:	3 576	21 262	-	389	2	25 229
- zbycia	3 576	21 262	-	389	-	25 227
- likwidacji	-	-	-	-	2	2
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-16	-1	-24	-41
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018 roku	5 966	24 588	7 629	4 838	2 339	45 360
Umorzenie na dzień 01.01.2018 roku	-	1 305	2 717	2 558	1 263	7 843
Zwiększenia, z tytułu:	-	624	800	642	278	2 344
- amortyzacji ujętą w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	624	800	642	278	2 344
Zmniejszenia, z tytułu:	-	969	-	369	2	1 340
- likwidacji	-	-	-	-	2	2
- sprzedaży	-	969	-	369	-	1 338
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-13	-	-10	-23
Umorzenie na dzień 31.12.2018 roku	-	960	3 504	2 831	1 529	8 824
Odpisy aktualizujące na 01.01.2018 roku	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2018 roku	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	5 966	23 628	4 125	2 007	810	36 536

W dniu 29 maja 2018 r. APS Energia S.A. zawarła umowę sprzedaży na rzecz ING Lease Polska sp. z o.o. (ING) nieruchomości Emitenta położonej w Stanisławowie Pierwszym (ul. Strużańska 14), która składa się z gruntu oraz budynku biurowo – produkcyjnego oraz budowli (Nieruchomość). Własność budynku została przeniesiona na ING bez jakichkolwiek innych elementów, w szczególności umów dotyczących budynku wiążących Emitenta z innymi podmiotami, zobowiązań czy należności (z wyłączeniem przechodzących na ING z mocy prawa) oraz praw i obowiązków wynikających z umowy najmu niewielkiej części budynku, zawartej przez Emitenta ze spółką zależną ENAP S.A. Cena sprzedaży Nieruchomości wyniosła 29,47 mln zł brutto.

Jednocześnie Nieruchomość została oddana przez ING Emitentowi do używania na podstawie umów leasingu na okres 10 lat (przy czym, faktyczny okres trwania umów nie będzie krótszy niż 5 lat). W umowach leasingu określono wartość początkową Nieruchomości na kwotę 23,96 mln zł netto (w tym wartość początkową budynku na kwotę 20,38 mln zł i wartość początkową gruntu na kwotę 3,58 mln zł). Po zakończonym okresie leasingu Emitent dokona wykupu Nieruchomości. Umowy leasingu obejmują przedwstępną umowę sprzedaży Nieruchomości, która zakłada, że po upływie okresu trwania umów, Emitent będzie uprawniony do nabycia Nieruchomości, przy czym cena wykupu budynku będzie odpowiadać jego wartości końcowej stanowiącej 46% wartości początkowej, zaś cena wykupu gruntu będzie równa 1 zł netto.

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2019	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Stan na 31.12.2019
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
5	-	-	-	-	-	5

Stan na 01.01.2018	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Stan na 31.12.2018
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
5	-	-	-	-	-	5

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto (nie dotyczy Spółek zagranicznych)

Adres nieruchomości	Nr księgi wieczystej lub zbiorów dokumentów	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2019	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2018
Wilczkowice Górne gm. Kozienice	RA1K/00058220/7	328/40, 328/42	7 932	232	7 932	232
OGÓŁEM			7 932	232	7 932	232

Leasingowane środki trwałe

Środki trwałe	31.12.2019			31.12.2018		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	24 030	810	23 220	24 030	298	23 732
Maszyny i urządzenia	436	249	187	463	196	267
Środki transportu	3 148	1 237	1 911	2 812	1 062	1 750
Pozostałe środki trwałe	70	47	23	708	351	357
Razem	27 684	2 343	25 341	28 013	1 907	26 106

Na aktywach użytkowanych na mocy umów leasingowych oraz umów dzierżawy z opcją zakupu został ustanowiony zastaw pod zabezpieczenie związanych z nimi zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości

W latach 2018-2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota 13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019-31.12.2019 r.

	Koszty prac rozwojowych ¹	Koszty prac rozwojowych w toku wytworzenia ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Inne ²	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 roku	5 693	2 447	40	-	1 359	189	9 728
Zwiększenia, z tytułu:	-	472	-	-	337	50	859
- prace rozwojowe wytworzone we własnym zakresie/nabycia	-	472	-	-	337	50	859
- przeniesienie z prac rozwojowych w toku	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie z prac rozwojowych w toku	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	21	-	21
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019 roku	5 693	2 919	40	-	1 717	239	10 608
Umorzenie na dzień 01.01.2019 roku	4 517	-	40	-	776	160	5 493
Zwiększenia, z tytułu:	491	-	-	-	167	9	667
- amortyzacji ujętą w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	491	-	-	-	167	9	667
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	5	-	5
Umorzenie na dzień 31.12.2019 roku	5 008	-	40	-	948	169	6 165
Odpisy aktualizujące na 01.01.2019 roku	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2019 roku	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	685	2 919	-	-	769	70	4 443

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018-31.12.2018 r.

	Koszty prac rozwojowych ¹	Koszty prac rozwojowych w toku wytworzenia ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Inne ²	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018 roku	4 697	2 556	40	-	1 120	189	8 602
Zwiększenia, z tytułu:	1 091	596	-	-	252	-	1 939
- prace rozwojowe wytworzone we własnym zakresie/nabycia	386	596	-	-	252	-	1 234
- przeniesienie z prac rozwojowych w toku	705	-	-	-	-	-	705
Zmniejszenia, z tytułu:	95	705	-	-	-	-	800
- przeniesienie z prac rozwojowych w toku	-	705	-	-	-	-	705
- inne	95	-	-	-	-	-	95
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-13	-	-13
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018 roku	5 693	2 447	40	-	1 359	189	9 728
Umorzenie na dzień 01.01.2018 roku	4 180	-	40	-	631	160	5 011
Zwiększenia, z tytułu:	337	-	-	-	149	-	486
- amortyzacji ujętą w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	337	-	-	-	149	-	486
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-4	-	-4
Umorzenie na dzień 31.12.2018 roku	4 517	-	40	-	776	160	5 493
Odpisy aktualizujące na 01.01.2018 roku	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2018 roku	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	1 176	2 447	-	-	583	29	4 235

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości

W latach 2018-2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości niematerialnych.

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Własne	4 443	4 235
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-
Razem	4 443	4 235

Nota 14. WARTOŚĆ FIRMY

Nie występuje.

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nie występuje.

Nota 16. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie występuje.

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Nie występuje.

Nota 18. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

	31.12.2019	31.12.2018
Materiały na potrzeby produkcji	4 817	6 485
Półprodukty i produkty w toku	4 562	4 427
Produkty gotowe	1 905	2 073
Towary	1 202	1 773
Zapasy ogółem, w tym:	12 486	14 758
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	7 900	5 500

Zapasy w okresie 01.01.-31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	materiały	półprodukty i produkcja w toku	produkty gotowe	towary	
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	28 190	7 304	12 780	19 600	67 874
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	444	52	144	19	659
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	150	-	86	19	255

Analiza wiekowa zapasów w okresie 01.01. - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Okres zalegania w dniach				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 2 lat	powyżej 2 lat do 3 lat	powyżej 3 lat	
Materiały (brutto)	4 190	835	411	1 330	6 766
Materiały (odpisy)	-	371	251	1 327	1 949
Materiały netto	4 190	464	160	3	4 817
Półprodukty i produkty w toku (brutto)	4 493	129	19	132	4 773

Półprodukty i produkty w toku (odpisy)	-	65	14	132	211
Półprodukty i produkty w toku (netto)	4 493	64	5	-	4 562
Produkty gotowe (brutto)	1 627	352	54	176	2 209
Produkty gotowe (odpisy)	-	79	53	173	305
Produkty gotowe (netto)	1 627	273	1	4	1 904
Towary (brutto)	1 186	17	-	18	1 221
Towary (odpisy)	-	-	-	18	18
Towary (netto)	1 186	17	-	-	1 203

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące				
	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2019 roku	1 749	159	247	62	2 217
Zwiększenia, w tym:	444	52	144	19	659
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jako koszt w okresie	444	52	144	19	659
Zmniejszenia, w tym:	244	-	86	63	393
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	150	-	86	19	255
- wykorzystanie odpisów	94	-	-	44	138
Stan na dzień 31.12.2019 roku	1 949	211	305	18	2 483
Stan na dzień 01.01.2018 roku	1 517	151	438	48	2 154
Zwiększenia, w tym:	450	15	50	63	578
- utworzenie odpisów aktualizujących ujętych jako koszt w okresie	450	15	50	63	578
Zmniejszenia, w tym:	218	7	241	49	515
- odwrócenie odpisów aktualizujących ujęte jako zmniejszenie kosztów okresu	78	-	241	43	362
- wykorzystanie odpisów	140	7	-	6	153
Stan na dzień 31.12.2018 roku	1 749	159	247	62	2 217

Utworzenie odpisów aktualizujących na zapasy wynika z porównania wartości bilansowej zapasów z ich wartością odzyskiwalną, tj. do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania, której osiągnięcia oczekuje się z tytułu sprzedaży lub wykorzystywania. Odpisy tworzone są również na zapasy zalegające zgodnie z polityką rachunkowości Grupy. Odpis obciąża koszty danego okresu. Odwrócenie odpisów następuje w momencie ustania przyczyny utworzenia i jest ujęte jako zmniejszenie kosztów danego okresu.

Nota 19. DŁUGOTERMINOWE UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Wyszczególnienie	01.01 -	01.01 -
	31.12.2019	31.12.2018
Przychody ze sprzedaży robót budowlanych (kontraktów długoterminowych)	2 560	13 435
Koszt wytworzenia robót budowlanych	2 308	11 951
Wynik	252	1 484

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
	Aktywa	
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów o budowę	1 430	2 313

- w tym kaucje zatrzymane	179	338
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów (kwoty brutto należne od zamawiających z tytułu umów o budowę)	1 860	5 521
Pasywa		
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów o budowę	577	4 446
Zaliczki na roboty budowlane	-	143
Rezerwy na przewidywane straty	-	-
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów (kwoty brutto należne od zamawiających z tytułu umów o budowę)	10	13

Nota 20. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Należności handlowe	43 188	29 982
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	43 188	29 982
Odpisy aktualizujące	3 367	940
Należności handlowe brutto	46 555	30 922

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Na 31 grudnia 2019 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 3 367 tysięcy PLN (2018: 940 tysięcy PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 31.12.2018
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	940	1 158
Zwiększenia, w tym:	3 993	452
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	3 993	452
Zmniejszenia w tym:	1 639	590
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	50	538
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	1 589	52
Różnice kursowe z przeliczenia	73	-80
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	3 367	940

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2019	31.12.2018
0-90	25 153	20 261
90-180	7 593	2 684
180-360	534	1 553
powyżej 360	3 528	418
Przeterminowane	9 747	6 006
Należności handlowe brutto	46 555	30 922
odpis aktualizujący wartość należności	3 367	940
Należności handlowe netto	43 188	29 982

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019							
należności brutto	46 555	36 809	6 268	143	271	2 075	989
odpisy aktualizujące	3 367	1 095	-	-	-	1 415	857
należności netto	43 188	35 714	6 268	143	271	660	132
31.12.2018							
należności brutto	30 922	24 915	4 525	215	561	77	629
odpisy aktualizujące	940	-	-	-	374	-	566
należności netto	29 982	24 915	4 525	215	187	77	63

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	1 983	454
Odписы aktualizujące wartość należności spornych	1 933	404
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	50	50

Nota 21. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Pozostałe należności, w tym:	425	1 101
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	97	342
- z tytułu ceł	22	243
- z tytułu ubezpieczeń	-	-
- inne	306	516
Odписы aktualizujące wartość należności pozostałych	-	-
Pozostałe należności brutto	425	1 101

Struktura walutowa należności handlowych i pozostałych

waluta	31.12.2019		31.12.2018	
	w walucie	po przeliczeniu na	w walucie	po przeliczeniu na
		PLN		PLN
PLN	21 154	21 154	19 243	19 243
EUR	240	1 017	179	768
USD	4	13	13	49
AZN	15	33	15	33
KZT	44 748	443	48 279	488
UAH	87	14	273	37
CZK	8 057	1 350	12 470	2 086
RUB	368 504	22 940	171 957	9 302
TRY	24	15	24	17
Razem należności handlowe i pozostałe brutto	X	46 979	X	32 023

Nota 22. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Grupa nie posiadała aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Nota 23. POZOSTAŁE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31.12.2019		31.12.2018	
	Aktywa	Zobowiązania	Aktywa	Zobowiązania
Pożyczki udzielone	20	-	20	-
Gwarancje bankowe/depozyty bankowe	1 271	-	1 870	-
Razem aktywa i zobowiązania finansowe	1 271	-	1 890	-
- długoterminowe	1 137	-	261	-
- krótkoterminowe	154	-	1 629	-

Udzielone pożyczki

	31.12.2019	31.12.2018
Udzielone pożyczki	103	20
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	83	-
Suma netto udzielonych pożyczek	20	20
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	20	20

Nota 24. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2019	31.12.2018
- ubezpieczenia majątkowe	68	118
- koszty przyszłych okresów	109	52
- aktywa z tyt. niezakończonych umów długoterminowych	1 860	5 521
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	44	28
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 081	5 719

Nota 25. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	7 523	4 351
kasa	53	27
bank	7 470	4 324
Inne środki pieniężne:	874	-
Środki pieniężne w drodze	874	-
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	-	-
Razem	8 397	4 351

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są

oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosła 8 397 tysięcy PLN (31 grudnia 2018 roku: 4 351 tysięcy PLN).

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	31.12.2019	31.12.2018
Kaucje	90	573
Razem	90	573

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości 3 275 tysięcy PLN (31 grudnia 2018 roku: 2 910 tysięcy PLN).

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazywane w pozycji bilansowej	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne ZFŚS	42	31
Dostępne, niewykorzystane środki pieniężne w ramach kredytu w rachunku bieżącym	3 275	2 910
Razem	3 317	2 941

Nota 26. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy – struktura

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość jednostkowa w zł.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł.	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	19 608 000	0,20	3 921 600	gotówka i aport	18.01.2010
B / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	4 902 000	0,20	980 400	gotówka	18.01.2010
D / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	1 400 000	0,20	280 000	gotówka	25.05.2013
C1/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	207 280	0,20	41 456	gotówka	27.02.2014
E / Akcje na okaziciela	zwykłe	-	1 730 000	0,20	346 000	gotówka	24.09.2015
C2/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	156 107	0,20	31 221,4	gotówka	04.02.2016
C3/ Akcje na okaziciela	zwykłe	-	182 107	0,20	36 421,4	gotówka	04.02.2016
Razem			28 185 494		5 637 098,8		

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Antoni Dmowski	7 889 772	28,0%	7 889 772	28,0%
Piotr Szewczyk	7 890 114	28,0%	7 890 114	28,0%
Paweł Szumowski	7 890 114	28,0%	7 890 114	28,0%
Investors TFI S.A.	1 606 669	5,7%	1 606 669	5,7%
Pozostali	2 908 825	10,3%	2 908 825	10,3%
Razem	28 185 494	100,0%	28 185 494	100,0%

Zmiana stanu kapitału zakładowego	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał zakładowy na początek okresu	5 637	5 637
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	-	-
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	5 637	5 637

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,20 PLN i zostały w pełni opłacone.

Nota 27. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

W 2013 roku został utworzony kapitał zapasowy, który powstał z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 4 060 tys. zł, pomniejszonej o koszty emisji akcji, ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego w kwocie 395 tys. zł.

W 2015 roku dokonano kolejnej emisji akcji, w wyniku czego kapitał zapasowy został podwyższony o kwotę 6 163 tys. zł. Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną wyniosła 7 439 tys. zł, natomiast koszty emisji 1 276 tys. zł.

Nota 28. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały

	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał zapasowy	18 397	18 321
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
Pozostały kapitał rezerwowy	6 398	2 101
Akcje własne (-)	-	-
RAZEM	24 795	20 422

Kapitał rezerwowo powstał w związku z podjęciem uchwały nr 2/2013 Walnego Zgromadzenia APS Energia S.A. z dnia 10 kwietnia 2013 r. w sprawie przyjęcia Programu Motywacyjnego dla Członków Zarządu Spółki oraz innych osób spośród kierownictwa Spółki oraz spółek zależnych.

W dniu 29 kwietnia 2019 Zwyczajne Walne Zgromadzenie APS Energia S.A. uchwałą nr 15/2019 przeznaczyło 4 2976 tys. zł na utworzenie kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki celem umorzenia .

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał z				Razem
	Kapitał zapasowy	aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowo	Akcje własne	
Stan na dzień 01.01.2019 r.	18 321	-	2 101	-	20 422
Zwiększenia w okresie:	-	-	-	-	-
Wpłaty na akcje objęte Programem Motywacyjnym	-	-	-	-	-
Utworzenie kapitału rezerwowego na ewentualne umorzenie akcji	-	-	4 297	-	4 297
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	76	-	-	-	76
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie:	-	-	-	-	-
Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego	-	-	-	-	-
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2019 r.	18 397	-	6 398	-	24 795
Stan na dzień 01.01.2018 r.	20 098	-	2 101	-	22 199
Zwiększenia w okresie:	-	-	-	-	-
Wpłaty na akcje objęte Programem Motywacyjnym	-	-	-	-	-
Utworzenie kapitału rezerwowego na ewentualne umorzenie akcji	-	-	-	-	-
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	-	-	-	-	-
Element kapitałowy programu motywacyjnego dla pracowników	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w okresie:	1 777	-	-	-	1 777
Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego	-	-	-	-	-
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	1 777	-	-	-	1 777
Stan na dzień 31.12.2018 r.	18 321	-	2 101	-	20 422

Nota 29. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik obejmuje również kwoty, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

	31.12.2019	31.12.2018
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy :		
niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych w bilansie 2010	-5 573	-5 573
podział zysku za rok 2010	2 088	2 088
podział zysku za rok 2011	6 298	6 298
podział zysku za rok 2012	485	485
podział zysku za rok 2013	1 684	1 684
podział zysku za rok 2014	499	499
podział zysku za rok 2015	-151	-151
podział zysku za rok 2016	1 542	1 542
podział zysku za rok 2017	-1 116	-1 116
podział zysku za rok 2018	-69	-
RAZEM	5 687	5 756

Nota 30. KAPITAŁ AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Nie występuje.

Nota 31. KREDYTY I POŻYCZKI

	31.12.2019	31.12.2018
Kredyty w rachunku bieżącym	5 830	4 948
Kredyty bankowe	2 374	2 149
Pożyczki	-	-
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	8 204	7 097
- długoterminowe	954	1 557
- krótkoterminowe	7 250	5 540

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

	31.12.2019	31.12.2018
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	7 250	5 540
Kredyty i pożyczki długoterminowe	954	1 557
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	954	1 137
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	-	420
- płatne powyżej 5 lat	-	-
Kredyty i pożyczki razem	8 204	7 097

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2019

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Alior Bank S.A. /Kredyt w rachunku bieżącym	3 570	2 513	3,23%	2020-06-19	pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych, zastaw rejestrowy na zapasach o wartości nie niższej niż 7 900 tys. pln, przelew praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych
Kredyt inwestycyjny/ Alior Bank S.A.	1 570	841	5,07%	2023-08-30	hipoteka na nieruchomości w Stanisławowie Pierwszym do kwoty 2 225 tys. pln, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
Kredyt inwestycyjny/ Alior Bank S.A.	858	163	6,18%	2022-08-22	pełnomocnictwo do rachunku, zastaw na przedmiocie inwestycji, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, przelew wierzytelności (cesja cicha) z tytułu umowy o dofinansowaniu projektu dotacji, blokada rachunku pomocniczego do wysokości dotacji
Alior Bank S.A. /Kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności	1 000	834	4,42%	2020-10-15	zastaw rejestrowy na zapasach o wartości nie niższej niż 7 900 tys. pln, przelew praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych
mBank S.A./Kredyt w rachunku bieżącym	1 200	-	5,07%	2020-06-30	weksel in blanco
Kredyt inwestycyjny Alior	4 600	522	7,71%	2022-01-31	Hipoteka do wysokości 16 120 000,00 pln na prawie użytkowania wieczystego, pełnomocnictwo dla banku do rachunku, potwierdzony przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych na sumę ubezpieczeniową nie niższą niż 3 000 000,00 pln, potwierdzony przelew wierzytelności z umowy o udzielenie dotacji, poręczenie APS Energia.
Kredyt w r-ku bieżącym ALIOR	4 000	3 291	4,68%	2020-08-01	Hipoteka do kwoty 16 120 000,00 PLN na prawie użytkowania wieczystego. Potwierdzony przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej na sumę ubezpieczenia nie niższą niż 3 000 000,00 pln. Poręczenie wg prawa cywilnego APS ENERGIA S.A. Gwarancja de minimis. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy.
Kredyt w r-ku bieżącym	335	26	4,00%	nieokreślony	-
Kredyt samochodowy	70	12	5,00%	2020-07-14	Umowa przeniesienia prawa własności
Pozostałe (karta kredytowa)	67	2	18%	nieokreślony	-
RAZEM		8 204			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2018

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki i wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Kredyt w rachunku bieżącym/ Alior Bank S.A.	3 500	1 418	3,23%	2019-06-19	pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych, zastaw rejestrowy na zapasach o wartości nie niższej niż 3 600 tys. pln, przelew praw z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych
Kredyt inwestycyjny/ Alior Bank S.A.	1 570	1 070	5,07%	2023-08-30	hipoteka na nieruchomości w Stanisławowie Pierwszym do kwoty 2 225 tys. pln, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
Kredyt inwestycyjny/ Alior Bank S.A.	858	224	6,18%	2022-08-22	pełnomocnictwo do rachunku, zastaw na przedmiocie inwestycji, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, przelew wierzytelności (cesja cicha) z tytułu umowy o dofinansowaniu projektu dotacji, blokada rachunku pomocniczego do wysokości dotacji
Kredyt inwestycyjny Alior	4 600	823	7,71%	2022-01-31	Hipoteka do wysokości 12 290 tys. pln na prawie użytkowania wieczystego, pełnomocnictwo dla banku do rachunku, potwierdzony przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych na sumę ubezpieczeniową nie niższą niż 3 000 tys. pln, potwierdzony przelew wierzytelności z umowy o udzielenie dotacji, poręczenie APS Energia.
Kredyt w r-ku bieżącym ALIOR	4 000	3 530	4,68%	2019-07-02	Hipoteka do kwoty 15 mln PLN na prawie użytkowania wieczystego., Potwierdzony przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej na sumę ubezpieczenia nie niższą niż 3 mln pln., Poręczenie wg prawa cywilnego APS ENERGIA S.A., Gwarancja de minimis., Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy
Kredyt samochodowy	70	31	5,00%	2020-07-14	Umowa przeniesienia prawa własności
Pozostałe (karta kredytowa)	67	1	18%	nieokreślony	-
RAZEM		7 097			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2019		31.12.2018	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	8 164	8 164	7 064	7 064
CZK	240	40	196	33
Kredyty i pożyczki razem	X	8 204	X	7 097

Nota 32. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I POZOSTAŁE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania handlowe		
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec jednostek pozostałych	13 908	17 828
Razem	13 908	17 828

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019	13 908	12 745	704	153	-	-	306
31.12.2018	17 828	15 047	1 997	60	280	11	433

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4 988	3 037
Podatek VAT	3 227	1 403
Podatek dochodowy od osób fizycznych	309	294
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	1 448	1 335
Pozostałe	4	5
Pozostałe zobowiązania	1 432	1 440
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	1 170	1 147
Inne zobowiązania	262	293
Rozliczenia międzyokresowe bierne	-	-
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	6 420	4 477

Zobowiązania pozostałe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	60 – 90 dni	90 – 180 dni	180 – 360 dni	>360 dni
31.12.2019	6 420	6 344	-	-	-	-	76
31.12.2018	4 477	4 402	-	-	-	-	75

Zobowiązania handlowe i pozostałe – struktura walutowa

waluta	31.12.2019		31.12.2018	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	9 575	9 575	14 472	14 472
EUR	133	566	103	444

USD	16	60	3	11
AZN	34	75	34	75
KZT	7 171	71	8 108	82
UAH	-	-	11	1
CZK	1 071	1 525	12 136	2 030
RUB	313 442	8 444	95 706	5 178
TRY	17	11	17	12
Razem	X	20 328	X	22 305

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej Grupy, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań, kosztów Funduszu oraz saldo netto.

	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne	94	43
Zobowiązania z tytułu Funduszu	52	34
Saldo po skompensowaniu	42	9
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	330	204

Zobowiązania warunkowe

	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	7 794	5 087
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi	170	173
Razem zobowiązania warunkowe	7 964	5 260

W związku z zamknięciem działalności Filii APS Energia w Kazachstanie, została przeprowadzona kontrola skarbowa w dniu 16 maja 2013 r. Zgodnie z postanowieniem kontroli Filii naliczono zadłużenie wobec budżetu Republiki Kazachstanu z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych na sumę 13 655 tys. tenge (135 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 523 tys. tenge (35 tys. zł). W dniu 20 marca 2013 r. Sąd pierwszej instancji podtrzymał decyzję organów skarbowych. W dniu 9 października 2013 r. Sąd drugiej instancji utrzymał w mocy wyrok Sądu pierwszej instancji. APS Energia S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem Sądu i uważa, iż jest ono niezgodne z przepisami. W dniu 29 lipca 2014 roku Zarząd APS Energia S.A. uchylił uchwałę w sprawie zakończenia działalności Filii APS Energia S.A. w Kazachstanie i podjął decyzję o wznowieniu jej działalności.

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Udzielone w		
	walucie	31.12.2019	31.12.2018
gwarancja bankowa dla Elektrobudowa SA	PLN	-	57
gwarancja bankowa dla Polimex Opole	PLN	1 393	1 706
gwarancja bankowa dla Mitsubishi Hitachi Power Systems	PLN	163	163
gwarancja bankowa dla Element	PLN	-	34
gwarancja bankowa dla Siemens	PLN	15	15
gwarancja bankowa dla Termomecanica	PLN	117	117

gwarancja bankowa dla Lotos Asphalt Sp. z o.o.	PLN	87	87
gwarancja bankowa Revico S.A.	PLN	174	174
gwarancja bankowa dla PGE Dystrybucja	PLN	3	3
gwarancja bankowa dla KT Kinetics Technology SpA	PLN	143	143
gwarancja bankowa dla Budimex S.A. oraz Técnicas Reunidas S.A.	PLN	200	83
gwarancja bankowa dla PSE S.A.	PLN	8	8
gwarancja bankowa dla PEGEGIEK S.A.	PLN	6	6
gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek THALES Polska Sp. z o.o.	PLN	25	25
gwarancja bankowa AJM Sp. z o.o.	PLN	91	-
gwarancja bankowa Elektromontaż-Poznań S.A.	PLN	102	-
gwarancja bankowa Control Process S.A.	PLN	70	-
gwarancja należytego wykonania umowy Polimex Mostostal	PLN	-	120
gwarancja rękopmi i jakości Plesmar	PLN	-	18
gwarancja należytego wykonania umowy ETP	PLN	-	124
gwarancja wadialna Elektrociepłownia Stalowa Wola	PLN	-	100
gwarancja rękopmi Alstal	PLN	19	19
gwarancja należytego wykonania umowy Polimex Energetyka	PLN	-	179
gwarancja rękopmi Enea Wytwarzanie	PLN	-	51
gwarancja rękopmi Polimex Mostostal	PLN	74	74
gwarancja wadialna Elektrociepłownia Stalowa Wola	PLN	-	50
gwarancja rękopmi ENEA	PLN	59	-
gwarancja należytego wykonania umowy Grupa Azoty ZA Puławy	PLN	71	-
gwarancja należytego wykonania umowy ZRE Katowice	PLN	68	-
gwarancja należytego wykonania umowy Elektrobudowa	PLN	132	-
gwarancja bankowa ZRE Katowice	PLN	20	-
gwarancja bankowa Zakłady Remontowe Energetyki Katowice S.A.	PLN	29	-
gwarancja rękopmi Polimex Mostostal	PLN	35	-
gwarancja przetargowa ENEA	PLN	10	-
gwarancja rękopmi RAFKO	PLN	179	179
gwarancja rękopmi DOOSAN	PLN	40	62
gwarancja bankowa ООО "Технодом-Томилино"	RUB	-	-
gwarancja bankowa МОСИНЖПРОЕКТ	RUB	87	77
gwarancja bankowa ГИПРОКИСЛОРОД	RUB	-	485
gwarancja bankowa ТЭК МОСЭНЕРГО	RUB	-	197
gwarancja bankowa Русатом Оверсиз	RUB	1 273	731
gwarancja bankowa НПО ИСКРА	RUB	2 316	-
gwarancja bankowa ГАЗПРОМ КОМПЛЕКТАЦИЯ	RUB	29	-
gwarancja bankowa АО АСЭ	RUB	756	-
Razem w PLN		7 794	5 087

Nota 33. ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	31.12.2019		31.12.2018	
	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	1 894	1 133	1 300	1 127
W okresie od 1 do 5 lat	6 578	3 547	3 937	3 462
Powyżej 5 lat	12 935	11 776	14 150	12 410
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	21 407	16 456	19 387	16 999
Przyszły koszt odsetkowy	4 951	X	2 388	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	16 456	16 456	16 999	16 999
- krótkoterminowe	-	1 133	-	1 127
- długoterminowe	-	15 323	-	15 872

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2019 r.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego	Warunki przedłużenia umowy lub możliwość zakupu	Ograniczenia wynikające z umowy
PKO Leasing S.A.	B/O/WA/2016/02/0018	231	231	PLN	15.02.2021	50	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	B/O/WA/2016/01/0051	44	44	PLN	31.01.2020	10	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	B/O/WA/2016/01/0052	43	43	PLN	31.01.2020	9	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	B/O/WA/2016/01/0079	60	60	PLN	31.01.2020	14	Możliwość wykupu	brak
PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o.	L/O/WA/2016/03/0008	49	49	PLN	31.03.2020	14	Możliwość wykupu	brak
PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o.	L/O/WA/2016/03/0008	55	55	PLN	31.03.2020	16	Możliwość wykupu	brak
PKO Bankowy Leasing Sp. Z o.o.	L/O/WA/2016/04/0131	70	70	PLN	30.04.2020	19	Możliwość wykupu	brak
PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o.	L/O/WA/2016/06/0026	55	55	PLN	31.05.2020	18	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	B/O/WA/2016/09/0079	67	67	PLN	15.09.2020	23	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	B/O/WA/2017/01/0021	72	72	PLN	15.12.2020	33	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	B/O/WA/2017/02/0032	82	82	PLN	15.01.2021	38	Możliwość wykupu	brak
PKO Bankowy Leasing S.A.	B/O/WA/2017/10/0054	610	610	PLN	15.10.2021	439	Możliwość wykupu	brak
ING LEASE	509392-1X-0	20 454	20 454	PLN	28.05.2028	11 554	Możliwość wykupu	brak
ING LEASE (POLSKA)	509394-1X-0	3 576	3 576	PLN	28.05.2028	3 114	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	18/044883	77	77	PLN	01.12.2022	51	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	18/044889	77	77	PLN	01.12.2022	51	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	18/045597	77	77	PLN	01.12.2022	51	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	18/044892	63	63	PLN	01.12.2022	42	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	18/044890	48	48	PLN	01.12.2022	32	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	19/023285	116	116	PLN	31.05.2023	83	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	19/032511	87	87	PLN	01.07.2023	72	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	19/032505	113	113	PLN	01.07.2023	93	Możliwość wykupu	brak
PKO Leasing S.A.	19/042824	101	101	PLN	01.09.2023	86	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	B/O/WA/2017/01/0105	30	30	PLN	15.01.2020	1	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	B/O/WA/2017/01/0106	76	76	PLN	15.01.2021	26	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	B/O/WA/2017/08/0038	101	101	PLN	15.08.2021	36	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	B/O/WA/2018/04/0030	82	82	PLN	15.04.2022	41	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	B/O/WA/016/12/0053	47	47	PLN	15.12.2020	16	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	L/O/WA/2016/04/0129	43	43	PLN	15.04.2020	10	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	B/O/WA/016/10/0071	71	71	PLN	15.10.2020	21	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	18/044581	57	57	PLN	08.12.2022	38	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	18/044590	55	55	PLN	08.12.2022	36	Możliwość wykupu	brak



PKO LEASING SA	18/044702	53	53	PLN	08.12.2022	35	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	18/044702	53	53	PLN	08.12.2022	35	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	18/039384	185	185	PLN	08.01.2023	125	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	19/010405	61	61	PLN	01.03.2023	42	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	19/010416	61	61	PLN	01.03.2023	42	Możliwość wykupu	brak
PKO LEASING SA	19/010654	57	61	PLN	01.04.2023	40	Możliwość wykupu	brak
Razem						16 456		

Przedmioty leasingu na dzień 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Budynek	19 644	-	-	-	19 644
Grunt	3 576	-	-	-	3 576
Agregat prądotwórczy	-	187	-	-	187
Citroen Berlingo	-	-	9	-	9
Citroen Berlingo	-	-	9	-	9
Citroen C4	-	-	15	-	15
Kia Soul	-	-	14	-	14
Kia Ceed	-	-	13	-	13
Wózek Widłowy Still	-	-	44	-	44
Citroen C4	-	-	17	-	17
Citroen Jumpy	-	-	23	-	23
Skoda Octavia	-	-	32	-	32
Kia Optima	-	-	38	-	38
Bmw X5	-	-	193	-	193
Bmw X5	-	-	193	-	193
Skoda Octavia	-	-	61	-	61
Skoda Octavia	-	-	61	-	61
Skoda Octavia	-	-	61	-	61
Citroen C4 Cactus	-	-	50	-	50
Citroen Berlingo	-	-	38	-	38
Meble i wyposażenie produkcji	-	-	-	23	23
Iveco Daily	-	-	102	-	102
Volkswagen Golf	-	-	113	-	113
Volvo V40	-	-	87	-	87
Citroen C5	-	-	106	-	106
Honda HR-V	-	-	54	-	54
Dacia Duster	-	-	19	-	19
Mitsubishi ASX Intense	-	-	26	-	26
Mazda 6	-	-	55	-	55
Citroen Berlingo	-	-	42	-	42
Citroen Berlingo	-	-	44	-	44
Citroen C4 Cactus	-	-	45	-	45
Citroen Berlingo	-	-	42	-	42
Citroen Berlingo	-	-	52	-	52
Citroen Berlingo	-	-	52	-	52
Citroen BMW X3	-	-	152	-	152
Citroen Berlingo	-	-	49	-	49
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	23 220	187	1 911	23	25 341

Nota 34. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

	31.12.2019	31.12.2018
Dotacje	2 399	2 679
Dotacja POIG 1441 (dla APS Energia S.A.)	4	9
POIR.02.01_Laboratorium	1 019	1 165
Dotacja Mazowsze 1514 (dla ENAP S.A.)	1 376	1 505
Przychody przyszłych okresów	12	214
Pozostałe	12	214
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2 411	2 893
- długoterminowe	2 131	2 399
- krótkoterminowe	280	494

Wyszczególnienie	Data otrzymania dofinansowania	Wartość dofinansowania	Kwota pozostała do rozliczenia	Data zakończenia rozliczenia dofinansowania
Dotacja POIG 1441 (dotacja dla APS Energia S.A.) od PARP	23.09.2010	1 073	4	2021 rok
Dotacja w ramach POIR 02.01.	29.03.2017	716	598	2056 rok
Dotacja w ramach POIR 02.01.	16.12.2017	162	110	2026 rok
Dotacja w ramach POIR 02.01.	19.12.2017	536	311	2023 rok
Dotacja Mazowsze 1514 (dla Enap SA)	22.06.2011	2 401	1 376	2052 rok
Dotacje		4 888	2 399	

Nota 35. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	496	372
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	764	747
Rezerwy na pozostałe świadczenia	1 541	637
Razem, w tym:	2 801	1 756
- długoterminowe	467	346
- krótkoterminowe	2 334	1 410

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na dzień 01.01.2019	372	-	747	637
Utworzenie rezerwy	228	-	555	1 541
Koszty wypłaconych świadczeń	-	-	548	719
Rozwiązanie rezerwy	104	-	20	-
Różnice kursowe	-	-	30	82
Stan na dzień 31.12.2019, w tym:	496	-	764	1 541

- długoterminowe	467	-	-	-
- krótkoterminowe	29	-	764	1 541
Stan na dzień 01.01.2018	299	-	752	509
Utworzenie rezerwy	158	-	508	636
Koszty wypłaconych świadczeń	6	-	418	457
Rozwiązanie rezerwy	79	-	81	-
Różnice kursowe	-	-	-14	-51
Stan na dzień 31.12.2018, w tym:	372	-	747	637
- długoterminowe	346	-	-	-
- krótkoterminowe	26	-	747	637

Grupa wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy. W związku z tym Grupa na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Kwotę tej rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Główne założenia przyjęte przez aktuarium na dzień bilansowy do wyliczenia kwoty zobowiązania są następujące:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Stopa dyskontowa (%)	2,00	2,90
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	2,50	2,50
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	5,00	5,00

Analiza wrażliwości

Poniższa analiza została przygotowana przez Aktuariusza i zaprezentowana w raporcie z kalkulacji rezerw na świadczenia pracownicze w jednostce dominującej. W przypadku spółek zależnych Zarząd jednostki dominującej podjął decyzję o nie ujawnianiu pozostałych informacji wynikających z MSR 19, które wymagałyby ponownego przeliczenia rezerw na świadczenia przez Aktuariusza. Koszt jest niewspółmierny do pozyskanych danych z uwagi na nieistotność tych zobowiązań.

Wyniki kalkulacji przy zmienionych podstawowych założeniach aktuarialnych: stopy wzrostu wynagrodzeń oraz stopy dyskonta finansowego

		<u>Saldo początkowe zobowiązania (wielkość rezerwy)</u>		
		<u>Odprawy emerytalne i rentowe</u>		
<u>Stopa wzrostu wynagrodzeń</u>	<u>Stopa dyskonta finansowego</u>	<u>Ogółem</u>	<u>W tym długoterminowe</u>	<u>W tym krótkoterminowe</u>
bazowa	bazowa	368	346	22
Bazowa + 0,25%	bazowa	355	333	22
Bazowa – 0,25%	bazowa	381	359	22
bazowa	Bazowa + 0,25%	380	358	22
bazowa	Bazowa – 0,25%	356	334	22

Prognozowane koszty bieżącego zatrudnienia oraz koszty odsetek w okresie

Stopa wzrostu wynagrodzeń	Stopa dyskonta finansowego	Ogółem	Koszty bieżącego zatrudnienia	Koszty odsetek
bazowa	bazowa	57	50	7
Bazowa + 0,25%	bazowa	55	48	7
Bazowa – 0,25%	bazowa	58	51	7
bazowa	Bazowa + 0,25%	59	51	8
bazowa	Bazowa – 0,25%	55	48	7

Zmiany w stanie zobowiązań oraz odniesienia w rachunku zysków i strat lub bezpośrednio w kapitale własnym z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych w okresie 01.01.2019 – 31.12.2019

Zmiany w stanie zobowiązań z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych	Odprawy emerytalno - rentowe
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu sprawozdawczego	269
Koszty bieżącego zatrudnienia	37
Koszty odsetek	7
Wyplacone świadczenia	-8
(Zyski) / straty aktuarialne (korekta założeń ex post)	25
(Zyski) / straty aktuarialne (zmiana założeń demograficznych)	-5
(Zyski) / straty aktuarialne (zmiana założeń finansowych)	43
Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego	368

Nota 36. POZOSTAŁE REZERWY

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Inne rezerwy	Ogółem	
Stan na dzień 01.01.2019	488	53	132	673
Utworzone w ciągu roku obrotowego	746	61	-	807
Wykorzystane	284	61	128	473
Rozwiązane	297	-	-	297
Stan na dzień 31.12.2019, w tym:	653	53	4	710
- długoterminowe	99	-	-	99
- krótkoterminowe	554	53	4	611
Stan na dzień 01.01.2018	516	53	39	608
Utworzone w ciągu roku obrotowego	626	76	127	829
Wykorzystane	315	76	12	403
Rozwiązane	339	-	22	361
Stan na dzień 31.12.2018, w tym:	488	53	132	673
- długoterminowe	204	-	-	204
- krótkoterminowe	284	53	132	469

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Grupa tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych produktów sprzedanych w ciągu ostatnich 3 lat obrotowych w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych odnotowanych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym, a ich całość w ciągu 3 lat od dnia bilansowego. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne oparte zostały na bieżących poziomach sprzedaży i 3 letnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedane produkty.

Nota 37. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółki należące do Grupy Kapitałowej APS Energia z tytułu prowadzonej działalności narażone są na następujące typy ryzyka finansowego:

- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe, w tym: ryzyko stopy procentowej; ryzyko walutowe; ryzyko cenowe;
- ryzyko kredytowe.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Grupa dopuszcza zawieranie również transakcji z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe) oraz walutowe kontrakty terminowe typu forward. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej oraz ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Grupy oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Grupa monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych, w tym kredytów bankowych i zobowiązań z tytułu leasingu. Dotychczas całość kosztów oprocentowania oparte było na zobowiązaniach o oprocentowaniu zmiennym. Grupa nie dokonywała zabezpieczenia planowanych transakcji, w zakresie zabezpieczenia przed ryzykiem zmiany stóp procentowych, przy zastosowaniu pochodnych instrumentów zabezpieczających. Ryzyko w odniesieniu do wartości kredytów bankowych oraz zobowiązań leasingowych nie zagraża bieżącej działalności Grupy.

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej). Nie przedstawiono wpływu na kapitał własny Grupy.

Klasy instrumentów finansowych 2019 r.	W PLN		Analiza wrażliwości na ryzyko stóp procentowych na 31 grudnia 2019 roku	
	Wartość w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość narażona na ryzyko	WIBOR +1%	WIBOR - 1%
Środki pieniężne	7 523	7 470	75	-75
Pożyczki udzielone	20	20	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki	8 204	8 204	82	-82
Zmiana zysku brutto			157	-157

Klasy instrumentów finansowych 2018 r.	W PLN		Analiza wrażliwości na ryzyko stóp procentowych na 31 grudnia 2018 roku	
	Wartość w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość narażona na ryzyko	WIBOR +1%	WIBOR - 1%
Środki pieniężne	4 351	4 324	43	-43
Pożyczki udzielone	20	20	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki	7 097	7 097	71	-71
Zmiana zysku brutto			114	-114

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 57% zawartych przez Grupę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy ponad 83% kosztów dostaw wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Ryzyko walutowe ograniczono poprzez płatności zaliczkowe na poczet części dostaw oraz poprzez zapisy w umowach, korygujące cenę w przypadku bardziej istotnych wahań kursowych. Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto (w związku ze zmianą wartości godziwej aktywów i zobowiązań pieniężnych) na racjonalnie możliwe wahania kursu EUR, RUB, USD i KZT w stosunku do PLN przy założeniu niezmienności innych czynników.

Klasy instrumentów finansowych 2019 r.	W PLN	W PLN	Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe na 31 grudnia 2019 roku							
	Wartość w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość narażona na ryzyko	EUR/PLN	EUR/PLN	USD/PLN	USD/PLN	RUB/PLN	RUB/PLN	KZT/PLN	KZT/PLN
			+5%	- 5%	+5%	- 5%	+5%	- 5%	+5%	- 5%
Należności z tytułu dostaw i usług	43 188	25 663	51	-51	-	-	1 143	-1 143	20	-20
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 397	6 700	50	-50	1	-1	265	-265	4	-4
Pozostałe należności finansowe	425	163	-	-	-	-	4	-4	2	-2
Pozostałe aktywa finansowe	1 291	1 058	-	-	-	-	53	-53	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki	8 204	40	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 908	8 002	28	-28	3	-3	298	-298	3	-3
Zobowiązania finansowe	16 456	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana zysku brutto			129	-129	4	-4	1 763	-1 763	29	-29

Klasy instrumentów finansowych 2018 r.	W PLN	W PLN	Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe na 31 grudnia 2018 roku							
	Wartość w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Wartość narażona na ryzyko	EUR/PLN	EUR/PLN	USD/PLN	USD/PLN	RUB/PLN	RUB/PLN	KZT/PLN	KZT/PLN
			+5%	- 5%	+5%	- 5%	+5%	- 5%	+5%	- 5%
Należności z tytułu dostaw i usług	29 982	12 398	38	-38	-	-	452	-452	22	-22
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 352	2 439	25	-25	1	-1	77	-77	1	-1
Pozostałe należności finansowe	1 101	382	-	-	-	-	13	-13	2	-2
Pozostałe aktywa finansowe	1 890	535	-	-	-	-	27	-27	-	-
Oprocentowane kredyty i pożyczki	7 097	33	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 828	6 446	22	-22	1	-1	212	-212	3	-3
Zobowiązania finansowe	16 999	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana zysku brutto			85	-85	2	-2	781	-781	28	-28

Ryzyko cen towarów

Działalność Grupy związana z obrotem towarowym ma bardzo ograniczony wpływ na wyniki. Podstawowym towarem oferowanym przez Grupę są baterie i kable – towary komplementarne w stosunku do wyrobów własnych. Z uwagi na stosunkowo dużą skalę zakupów Grupa posiada dobrą pozycję negocjacyjną w trakcie ustalania cen nabycia z dostawcami.

Ryzyko kredytowe

Grupa zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o zwykle dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu finansowego oraz umowy najmu.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień 31 grudnia 2018 r. wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

	Na żądanie	Poniż. 1 roku	Od 1 roku do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Pow. 5 lat
31 grudnia 2019 roku					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	7 250	954	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	1 133	2 176	1 371	11 776
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	20 328	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-
31 grudnia 2018 roku					
Oprocentowane kredyty i pożyczki	-	5 540	1 137	420	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	1 127	2 060	1 402	12 410
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	22 305	-	-	-
Instrumenty pochodne	-	-	-	-	-

Nota 38. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość księgowa następujących aktywów oraz zobowiązań finansowych stanowi racjonalne przybliżenie ich wartości godziwych:

- należności oraz zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- należności oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług,

Wartości bilansowa w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i wartość godziwa poszczególnych kategorii i klas instrumentów finansowych

KATEGORIE I KLASY AKTYWÓW FINANSOWYCH	Stan na 31.12.2019 r.			Stan na 31.12.2018 r.		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Wycenione według zamortyzowanego kosztu	4 665	40 239	44 904	679	32 214	32 893
- należności z tytułu dostaw i usług	3 528	39 660	43 188	418	29 564	29 982
- pożyczki udzielone	-	20	20	-	20	20
- pozostałe należności	-	425	425	-	1 001	1 001
- pozostałe aktywa finansowe	1 137	134	1 271	261	1 629	1 890
2. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
3. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	8 397	8 397	-	4 351	4 351

KATEGORIE I KLASY ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Stan na 31.12.2019 r.			Stan na 31.12.2018 r.		
	Część	Część	Razem	Część	Część	Razem
	długoterminowa	krótkoterminowa		długoterminowa	krótkoterminowa	
1. Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
- pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	954	21 158	22 112	1 557	23 368	24 925
- oprocentowane kredyty i pożyczki	954	7 250	8 204	1 557	5 540	7 097
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	13 908	13 908	-	17 828	17 828
3. Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu MSSF 9	15 323	1 133	16 456	15 872	1 127	16 999
- zobowiązania z tytułu leasingu	15 323	1 133	16 456	15 872	1 127	16 999

Wpływ poszczególnych kategorii instrumentów finansowych na przychody i koszty finansowe

2019	Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wycenione według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	421	-1 425	-1 004
Różnice kursowe	-	317	-	317
Utworzenie odpisów aktualizujących	-	-4 007	-	-4 007
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	1 589	-	1 589
Ogółem zyski (straty)	-	-1 680	-1 425	-3 105

2018	Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wycenione według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Razem
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	249	-1 332	-1 083
Różnice kursowe	-	-507	-	-507
Utworzenie odpisów aktualizujących	-	-452	-	-452
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	52	-	52
Ogółem zyski (straty)	-	-658	-1 332	-1 990

Opis istotnych pozycji w ramach poszczególnych kategorii instrumentów finansowych

1. Aktywa finansowe wycenione według zamortyzowanego kosztu

Należności z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem należności handlowych są należności wykazywane przez spółkę APS Energia SA i APS RUS. Na dzień 31 grudnia 2019 roku udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 23% salda tej pozycji.

Dodatkowe informacje dotyczące należności handlowych zostały zaprezentowane w nocie 20 niniejszego sprawozdania finansowego.

Pozostałe należności

Na dzień 31 grudnia 2019 roku należności pozostałe stanowiły głównie należności podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz z tytułu cel i wynagrodzeń (nota 21).

Depozyty bankowe

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa wykazuje jako pozostałe aktywa finansowe, depozyty bankowe stanowiące zabezpieczenia pod kontrakty w kwocie 1 271 tys. zł. (nota 23).

2. Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Głównym składnikiem zobowiązań handlowych są zobowiązania wykazywane przez spółkę APS Energia SA oraz APS RUS. Na dzień 31 grudnia 2019 roku udział trzech największych kontrahentów Grupy Kapitałowej APS Energia wyniósł około 17% salda tej pozycji.

Dodatkowe informacje dotyczące zobowiązań handlowych zostały zaprezentowane w nocie 32 niniejszego sprawozdania finansowego.

Oprocentowane kredyty i pożyczki

W ramach zaprezentowanych poniżej kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa Kapitałowa APS Energia wykazuje między innymi:

- Kredyty w rachunkach bieżących na kwotę 5 830 tys. zł,
- Kredyty inwestycyjne na kwotę 1 526 tys. zł,
- Kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności na kwotę 834 tys. zł.
- pozostałe 14 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa posiadała limity kredytowe w rachunkach bieżących o wartości 9 105 tys. zł. Termin spłaty przyznaných linii kredytowych przypada na połowę 2020 roku. Wartość pozostających do dyspozycji limitów kredytowych w rachunku bieżącym spółek Grupy Kapitałowej APS Energia wyniosła 3 275 tysięcy złotych.

Dodatkowe informacje dotyczące kredytów bankowych zostały zaprezentowane w nocie 31 niniejszego sprawozdania finansowego.

Ryzyko stopy procentowej

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej, w podziale na poszczególne kategorie wiekowe spłat.

2019	< 1 roku	1-3 lat	3-5 lat	> 5 lat	Ogółem
Oprocentowanie stałe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	526	1 128	1 238	11 776	14 668
Oprocentowanie zmienne					
Aktywa gotówkowe na rachunkach bankowych	8 397	-	-	-	8 397

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	607	1 048	133	-	1 788
Kredyty bankowe	7 250	954	-	-	8 204

2018	< 1 roku	1-3 lat	3-5 lat	> 5 lat	Ogółem
Oprocentowanie stałe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	502	1 077	1 182	12 410	15 171
Oprocentowanie zmienne					
Aktywa gotówkowe na rachunkach bankowych	4 324	-	-	-	4 324
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	625	983	220	-	1 828
Kredyty bankowe	5 540	1 137	420	-	7 097

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Odsetki od instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu są stałe przez cały okres do upływu terminu zapadalności/wymagalności tych instrumentów. Pozostałe instrumenty finansowe Grupy, które nie zostały ujęte w powyższych tabelach, nie są oprocentowane i w związku z tym nie podlegają ryzyku stopy procentowej.

Nota 39. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Zasady Grupy stanowią, by wskaźnik ten mieścił się w przedziale 20% - 35%. Do zadłużenia netto Grupa wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

	31.12.2019	31.12.2018
Oprocentowane kredyty i pożyczki	8 204	7 097
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	16 456	16 999
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 397	4 351
Zadłużenie netto	16 263	19 745
Kapitał razem	54 983	46 242
Kapitał i zadłużenie netto	71 246	65 987
Wskaźnik dźwigni	22,8%	29,9%

Nota 40. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

W 2019 roku Grupa nie prowadziła programów świadczeń pracowniczych.

Nota 41. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Wykaz podmiotów powiązanych z Grupą ustalony stosownie do postanowień MSR 24 przedstawia się następująco:

- Dom Maklerski Navigator S.A. — powiązanie osobowe przez osobę Dariusza Tenderendę
- Piotr Szewczyk – Prezes Zarządu, Akcjonariusz Emitenta
- Paweł Szumowski – Wiceprezes Zarządu, Akcjonariusz Emitenta
- Antoni Dmowski – Konsultant naukowy, Akcjonariusz Emitenta
- Dariusz Tenderenda – Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta
- Agata Klimek-Cortinovic – Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Szewczyk – Członek Rady Nadzorczej
- Artur Sieradzki – Sekretarz Rady Nadzorczej, Akcjonariusz Emitenta
- Henryk Malesa – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Michał Maszkiewicz – członek kluczowego personelu kierowniczego Emitenta, Członek Zarządu jednostki zależnej ENAP S.A., Akcjonariusz Emitenta
- Dariusz Drabiuk – członek kluczowego personelu kierowniczego Emitenta, Prezes Zarządu jednostki zależnej ENAP S.A., Akcjonariusz Emitenta
- Tomasz Jagiełło – członek kluczowego personelu kierowniczego, Członek Zarządu jednostki zależnej ENAP S.A., Akcjonariusz Emitenta

Transakcje między jednostką dominującą a jej jednostkami zależnymi będącymi stronami powiązanymi jednostki dominującej zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej notcie. Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą a pozostałymi stronami powiązanymi przedstawiono poniżej.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzednie lata obrotowe:

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
Zarządy Spółek Grupy:						
2019	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-
Transakcje z udziałem innych członków kluczowego personelu kierowniczego						
2019	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-
Transakcje z udziałem innych podmiotów powiązanych						
2019	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nierozliczone salda należności i zobowiązań zazwyczaj regulowane są w środkach pieniężnych.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności od pozostałych podmiotów powiązanych oraz w związku z tym nie ujęto kosztów dotyczących należności nieściągalnych i wątpliwych należnych od podmiotów powiązanych.

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe dotyczące podmiotów powiązanych z Grupą.

Wynagrodzenie wypłacone lub należne Członkom Zarządu i kadrze kierowniczej Grupy

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	2019	2018
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	1 475	946
Razem	1 475	946

Świadczenia wypłacane lub należne pozostałym członkom kluczowego personelu kierowniczego, Rady Nadzorczej oraz innym podmiotom powiązanym

	2019	2018
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	360	307
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	-	-
Razem	360	307

Nota 42. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I KADRY KIEROWNICZEJ

	2019	2018
Wynagrodzenia Członków Zarządu		
Wynagrodzenia Członków Zarządu Jednostki dominującej	1 072	489
Wynagrodzenia Członków Zarządu jednostki zależnej ENAP S.A.	403	457
Wynagrodzenia pozostałej kadry kierowniczej		
Wynagrodzenia pozostałej kadry kierowniczej Jednostki dominującej	360	307

Nota 43. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

	2019	2018
Zarząd	8	8
Administracja	54	53
Dział sprzedaży	62	53
Pion produkcji	229	221
Pozostali	32	21
RAZEM	385	356

Rotacja zatrudnienia

	2019	2018
Liczba pracowników przyjętych	39	45
Liczba pracowników zwolnionych	24	40
RAZEM	15	5

Nota 44. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa nie posiadała umów leasingu operacyjnego.

Nota 45. SPRAWY SĄDOWE

Sprawy sądowe egzekucyjne i administracyjne, toczące się z udziałem Spółki, w przeważającej mierze nie mają ani nie miały w niedawnej przeszłości istotnego wpływu na jego sytuację finansową lub rentowność bądź sytuację finansową lub rentowność Spółki. Należy przy tym podkreślić, że ogólna liczba tych spraw, biorąc pod uwagę rozmiary prowadzonej przez Spółkę działalności, jest stosunkowo niewielka. Ponadto nie toczyły się ani nie toczą z udziałem Spółki jakiegokolwiek postępowania arbitrażowe.

Sprawy, które potencjalnie mogły lub mogą mieć wpływ na sytuację finansową Spółki:

Sprawa przeciwko osobie fizycznej - w dniu 19 lipca 2013 r. został złożony wniosek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego na podstawie tytułu wykonawczego, celem wyegzekwowania należności głównej w wysokości 52 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 15 stycznia 2013 r. do dnia zapłaty, kwoty 4 tys. zł tytułem zwrotu kosztów procesu oraz tytułem postępowania klauzulowego. W toku postępowania zostały zajęte rachunki bankowe, jednak brak na nich środków pieniężnych. Komornik kilkakrotnie dokonywał czynności terenowych jednak nie zastał dłużnika w miejscu jego zameldowania. Dłużnik pozostaje w stosunku zatrudnienia jednak jego wynagrodzenie jest minimalne i nie podlega zajęciu. W toku postępowania udało się ustalić, że dłużnik jest właścicielem nieruchomości oraz współwłaścicielem nieruchomości. Obie nieruchomości obciążone są hipoteką. Aktualnie trudno przewidzieć jak zakończy się niniejsze postępowanie. Należy jednak mieć na uwadze, że przeciwko dłużnikowi toczą się inne postępowania i w żadnym z nich do tej pory nie udało się wyegzekwować chociażby części należności.

Sprawa przeciwko Zakład Produkcyjno-Usługowo-Handlowy ELEKTROSERW Piotr Imieliński Sp. k. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej - w dniu 10 grudnia 2013 r. został złożony wniosek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego celem wyegzekwowania należności głównej w wysokości 54 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 4 grudnia 2012 r. do dnia zapłaty. W toku postępowania została wyegzekwowana należność w wysokości 24 tys. zł. Została wszczęta egzekucja z nieruchomości należącej do dłużnika jednak postanowieniem z dnia 26 października 2015 roku komornik umorzył postępowanie. W dniu 3 grudnia 2015 roku do komornika zostało skierowane pismo z wnioskiem o ponowne poszukiwanie majątku dłużnika, komornik podjął czynności z tym związane. W dniu 19 maja 2016 r. nastąpił wpis hipoteki przymusowej do księgi wieczystej prowadzonej dla nieruchomości dłużnika, hipoteki zabezpieczającej wierzytelność Spółki do kwoty 59 tys. Istnieje także możliwość wszczęcia ponownej egzekucji z nieruchomości dłużnika i w sytuacji, gdy nie zostanie ona sprzedana Spółka będzie miała możliwość jej przejęcia. W dniu 26 lipca 2016 r. Spółka otrzymała zawiadomienie o wszczęciu egzekucji z nieruchomości z wniosku innego wierzyciela. Wnioskiem z dnia 10 stycznia 2017 roku wniesiono o przyłączenie do egzekucji z nieruchomości i przekazanie sprawy do właściwego komornika, jednak komornik prowadzący egzekucję z nieruchomości poinformował, że zostanie ona umorzona z uwagi na okoliczność braku wniosku o opis i oszacowanie złożonego przez wierzyciela. W dniu 11 września 2019 r. do tut. Kancelarii doręczono postanowienie z dnia 27 sierpnia 2019 r. w przedmiocie umorzenia postępowania egzekucyjnego w sprawie z uwagi na bezskuteczność egzekucji.

Sprawa przeciwko osobie fizycznej - w dniu 9 września 2013 r. został złożony wniosek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego na podstawie tytułu wykonawczego, celem wyegzekwowania należności głównej w wysokości 29 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi od kwoty 26 tys. zł od dnia 5 września 2010 r. do dnia zapłaty i od kwoty 4 tys. zł od dnia 1 marca 2013 r. do dnia zapłaty, kwoty 3 tys. zł tytułem zwrotu kosztów procesu. W toku postępowania komornik sądowy zajął rachunki bankowe oraz wierzytelności należne dłużnikowi od Urzędu Skarbowego Łódź – Bałuty. Zapytanie skierowane do Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców wykazało, że dłużnik posiada samochód osobowy (Fiat 126p) oraz dostawczy (DAF) jednak ich wartość jest niewielka. Wnioskiem z dnia 20 maja 2014 r. wierzyciel wniósł o przyłączenie do egzekucji z nieruchomości położonej we Władysławowie, jednak w związku z przekazaniem akt sprawy komorniczej do sądu w sprawie przywrócenia terminu do wniesienia sprzeciwu od nakazu zapłaty będącego podstawą niniejszej egzekucji, wskazanemu wnioskowi nie został nadany dalszy bieg. Obecnie w związku z wydanym w dniu 28 września 2016 r. wyrokiem, o którym mowa powyżej, akta sprawy egzekucyjnej zostały przekazane do Komornika w związku ze złożonym w 2014 r. wnioskiem Spółki o przyłączenie do toczącej się egzekucji z nieruchomości dłużnika. Nieruchomość została sprzedana. Postanowieniem z dnia 21 czerwca 2018 roku, zostało przysądzone prawo własności nieruchomości na rzecz licytanta. Dnia 18 grudnia 2018 roku akta sprawy zostały

przekazane do Sądu z propozycją planu podziału. Dnia 3 stycznia 2020 r. na adres Kancelarii zostało doręczone pismo od Komornika w sprawie wysłuchania wierzyciela i dłużnika przed zawieszeniem lub umorzeniem postępowania w trybie art. 827 k.p.c. z uwagi na fakt, iż postępowanie nie doprowadziło do wyjawienia majątku dłużnika objętego wnioskiem.

Sprawa przeciwko ELTRANS Sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie – W dniu 3 listopada 2019 r. do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Chorzowie został skierowany wniosek o wszczęcie egzekucji celem wyegzekwowania na rzecz Spółki zasądzonych należności (kwota należności głównej w wysokości 160 tys. zł i odsetki ustawowe za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 31 grudnia 2018 r. do dnia zapłaty). Obecnie w związku z błędnym wskazaniem przez sąd w klauzuli wykonalności numeru KRS pozwanej, został złożony wniosek o sprostowanie. Postanowieniem z dnia 10 stycznia 2020 r. Sąd sprostował postanowienie z dnia 24 października 2020 r. w przedmiocie nadania klauzuli wykonalności. Na dzień dzisiejszy wyżej wskazane postanowienie nie zostało doręczone na adres Kancelarii. Postanowieniem z dnia 29 stycznia 2020 r. zostało otwarte postępowanie sanacyjne ELTRANS Sp. z o.o., o czym Spółka została poinformowana pismem z dnia 4 lutego 2020 r.

Nota 46. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

W związku z zamknięciem działalności Filii APS Energia w Kazachstanie, została przeprowadzona kontrola skarbowa w dniu 16 maja 2013 r. Zgodnie z postanowieniem kontroli Filii naliczono zadłużenie wobec budżetu Republiki Kazachstanu z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych na sumę 13 655 tys. tenge (135 tys. zł) oraz zadłużenie z tytułu odsetek w wysokości 3 523 tys. tenge (35 tys. zł). W dniu 20 marca 2013 r. Sąd pierwszej instancji podtrzymał decyzję organów skarbowych. W dniu 9 października 2013 r. Sąd drugiej instancji utrzymał w mocy wyrok Sądu pierwszej instancji. APS Energia S.A. nie zgadza się ze stanowiskiem Sądu i uważa, iż jest ono niezgodne z przepisami. W dniu 29 lipca 2014 roku Zarząd APS Energia S.A. uchylił uchwałę w sprawie zakończenia działalności Filii APS Energia S.A. w Kazachstanie i podjął decyzję o wznowieniu jej działalności.

Nota 47. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nabycie nieruchomości zabudowanej w Jekaterenburgu

W dniu 27 lutego 2020 r. Zarząd APS Energia S.A. poinformował, iż została podpisana notarialna umowa kupna - sprzedaży nieruchomości zabudowanej (Umowa) pomiędzy OOO APS Energia Rus z siedzibą w Jekaterenburgu a ZAO Uralenergo - Sojuz (Sprzedający). O zawarciu przedwstępnej umowy kupna - sprzedaży dotyczących tej nieruchomości Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 18/2019 z dnia 3 grudnia 2019r. Zgodnie z Umową OOO APS Energia Rus nabył budynek administracyjno - produkcyjny o łącznej powierzchni 2,5 tys. m kw. oraz prawa użytkowania wieczystego do części gruntu, na którym znajduje się ten budynek, za cenę 80 mln RUB netto plus VAT 16 mln RUB (4,80 mln zł netto plus VAT 0,96 mln zł, po przeliczeniu według średniego kursu, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na dzień podpisania Umowy). 1,8 tys. m kw. przedmiotowego budynku stanowi powierzchnia produkcyjno-magazynowa, a 0,7 tys. m kw. powierzchnia administracyjno-biurowa. Do nabytego budynku została przeniesiona działalność produkcyjna Kupującego, co zwiększa zdolności produkcyjne OOO APS Energia Rus około 2,5-krotnie. Stosownej zmianie uległ również adres siedziby OOO APS Energia Rus.

Zakup został sfinansowany w 20% z środków własnych spółki OOO APS Energia RUS, a w 80% z kredytu hipotecznego w AO Gazprombank (Bank), o którym mowa we wspomnianym raporcie bieżącym nr 18/2019.

Sytuacja związana z globalnym zagrożeniem i rozprzestrzenianiem się wirusa COVID-19

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki. Ryzyka związane z pandemią zostały szerzej opisane w punkcie 5.5 sprawozdania z działalności Zarządu Grupy APS Energia za 2019 r.

Celem zapobieżenia lub ograniczenia skutków epidemii, Zarząd APS Energia SA wprowadził we wszystkich spółkach Grupy APS Energia odpowiednie procedury, których nadrzędnym celem jest wdrożenie zasad mających na celu maksymalne wyeliminowanie osobistych kontaktów i wieloosobowych spotkań, zastępując je telefonicznymi oraz elektronicznymi środkami komunikacji. Podjęto również szereg innych działań mających za zadanie ograniczanie ryzyka wpływu pandemii koronawirusa COVID-19 na działalność produkcyjną i administracyjną podmiotów z Grupy.

Wypowiedzenie umowy

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego Emitent uzyskał informację o jednostronnym wypowiedzeniu przez AO Zavod Invertor umowy na dostawę urządzeń zasilania awaryjnego dla dwóch bloków elektrowni atomowej, o której mowa w pkt. 3.7.1 sprawozdania z działalności Zarządu Grupy APS Energia. Informacja na ten temat oraz stanowisko Emitenta zostały przedstawione w raporcie bieżącym nr 3/2020 z dnia 2 kwietnia 2020r

Nota 48. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w walucie funkcjonalnej gospodarki nie ogarniętej hiperinflacją.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

DATA	IMIĘ I NAZWISKO	STANOWISKO/FUNKCJA	PODPIS
3 kwietnia 2020 r	Piotr Szewczyk	Prezes Zarządu	
3 kwietnia 2020 r	Paweł Szumowski	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH APS ENERGIA S.A.

DATA	IMIĘ I NAZWISKO	STANOWISKO/FUNKCJA	PODPIS
3 kwietnia 2020 r	Jolanta Murawska	Główna Księgowa	