

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

RAPORT KWARTALNY

ENERGOAPARATURA S.A.

za okres 01.07.2025 – 30.09.2025

sporządzony zgodnie z § 68 ust. 1, 2 i 5 oraz § 68 ust. 8 pkt 2-13 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...)
z dnia 6.06.2025 r., Dz.U. z 2025 r., poz. 755

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

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

(§ 68.8.1 Rozporządzenia MF)

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2025 narastająco 01.01.2025- 30.09.2025	3 kwartały 2024 narastająco 01.01.2024- 30.09.2024	3 kwartały 2025 narastająco 01.01.2025- 30.09.2025	3 kwartały 2024 narastająco 01.01.2024- 30.09.2024
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	27 775	27 548	6 556	6 403
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	1 552	-721	366	-168
III. Zysk(strata) brutto	1 511	-828	357	-192
IV. Zysk(strata) netto	1 168	-929	276	-216
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 232	-5 085	3 360	-1 182
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 9 816	292	- 2 317	68
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-739	-590	-174	-137
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	3 677	-5 383	868	-1 251
IX. Aktywa, razem	38 909	27 513	9 114	6 430
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 308	7 386	3 586	1 726
XI. Zobowiązania długoterminowe	327	217	77	51
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	4 790	5 677	1 122	1 327
XIII. Kapitał własny	23 601	20 127	5 528	4 704
XIV. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	922	920
XV. Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,18	-0,05	0,04	-0,01
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)				
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,20	1,02	0,28	0,24
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)				
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)				

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

Do przeliczenia wybranych danych finansowych w III kwartale 2025r. zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

średni kurs na 30.09.2025r. wynosi 4,2365 EUR
 średni kurs w III kwartale 2025r. obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym kwartale wynosi EUR

	III kwartał 2025 r.
do pozycji bilansu wg kursu	4,2692 EUR
do pozycji rachunku zysków i strat narastająco za III kw.2025 r.:	4,2365 EUR (38,1285: 9)
do pozycji rachunku przepływów	4, 2365 EUR

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

B. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BILANS

(§ 68.1,2 i 5 Rozporządzenia MF)

Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.07.2025 - 30.09.2025 r.
 i porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku poprzedniego.

AKTYWA	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 30.09.2024
I. Aktywa trwałe	4 804	4 697	4 177	4 021
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	42	47	58	50
Rzeczowe aktywa trwałe	4 099	4 109	3 608	3 494
2. Należności długoterminowe				
3. Inwestycje długoterminowe				
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	663	541	511	477
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	307	272	375	349
5.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	307	269	136	128
5.2. Aktywa obrotowe	34 105	24 841	27 700	23 492
II. Zapasy	7 364	4 574	4 490	7 258
1. Należności krótkoterminowe	5 650	7 661	12 850	5 967
1.1. Od pozostałych jednostek	5 576	7 609	12 825	5 967
1.2. Inwestycje krótkoterminowe	17 435	9 471	4 348	1 812
2. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 435	9 471	4 348	1 812
a) w pozostałych jednostkach	10 111	1 137	701	685
- inne papiery wartościowe	10 111	1 137	701	685
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 324	8 334	3 647	1 127

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

Inne inwestycje krótkoterminowe				
2.1. Krótkoterminowe rozliczenia	3 656	3 135	6 012	8 455
3. Należne wpłaty na kapitał zakładowy				
III. Akcje (udziały) własne				
IV. A k t y w a r a z e m	38 909	29 538	31 877	27 513

PASYWA	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 30.09.2024
I. Kapitał własny	23 601	23 801	22 432	20 127
1. Kapitał zakładowy	3 935	3 935	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy	16 154	16 154	14 777	14 767
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	239	239	239	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	2 105	2 105	2 105	2 105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
6. Zysk (strata) netto	1 168	1 368	1 376	-929
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego				0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 308	5 737	9 445	7 386
1. Rezerwy na zobowiązania	969	1 030	808	883
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	254	291	133	76
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	498	498	498	563
a) długoterminowa	219	219	219	266
b) krótkoterminowa	279	279	279	297
1.3. Pozostałe rezerwy	217	241	177	244
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe	217	241	177	244
2. Zobowiązania długoterminowe	327	400	216	217
2.1. Wobec pozostałych jednostek	327	400	216	217
3. Zobowiązania krótkoterminowe	4 790	4 020	7 517	5 677
3.1. Wobec pozostałych jednostek	4 673	3 857	7 486	5 568
3.2. Fundusze specjalne	117	163	31	109
4. Rozliczenia międzyokresowe	9 222	287	904	609
4.1. Ujemna wartość firmy				
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 222	287	904	609
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe	9 222	287	904	609
P a s y w a r a z e m	38 909	29 538	31 877	27 513

Wartość księgowa (w tys. zł)	38 909	23 801	22 432	20 127
Liczba akcji (w szt.)	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,20	1,21	1,14	1,02
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)				
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)				

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

POZYCJE POZABILANSOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 30.09.2024
1. Należności warunkowe				
2. Zobowiązania warunkowe	39 020	37 369	36 270	37 829
2.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	39 020	37 369	36 270	37 829
- udzielonych gwarancji i poręczeń	39 020	37 369	36 270	37 829
Pozycje pozabilansowe razem	39 020	37 369	36 270	37 829

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	3 Kwartał 2025 01.07.2025 - 30.09.2025	3 Kwartały 2025 narastająco 01.01.2025 - 30.09.2025	3 Kwartał 2024 01.07.2024 - 30.09.2024	3 Kwartały 2024 narastająco 01.01.2024 - 30.09.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	8 096	27 775	9 555	27 548
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 922	26 946	9 227	26 275
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	174	829	328	1 273
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	6 659	21 514	7 405	23 317
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 508	20 777	7 107	22 175
II. Wartość sprzedanych towarów	151	737	298	1 142
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 437	6 261	2 149	4 231
D. Koszty sprzedaży				
E. Koszty ogólnego zarządu	1 689	4 894	1 305	4 184
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	-252	1 367	844	47
G. Pozostałe przychody operacyjne	70	335	246	395
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		144	11	89
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1		1
IV. Inne przychody operacyjne	70	190	234	305
H. Pozostałe koszty operacyjne	70	150	347	1 163
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9	44		10
III. Inne koszty operacyjne	61	106	347	1 153
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-252	1 552	743	-721
J. Przychody finansowe	118	256	38	151
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

a) od pozostałych jednostek, w tym:				
II. Odsetki, w tym:	44	182	37	138
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	73	73		12
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne	1	1	1	1
K. Koszty finansowe	97	297	91	258
I. Odsetki, w tym:	18	55	17	61
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne	79	242	74	197
L. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)	-231	1 511	690	-828
M. Podatek dochodowy	-31	343	65	101
w tym podatek bieżący	90	203	0	0
w tym podatek odroczony	-121	140	65	101
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
O. Zysk (strata) netto (XII+/-XIII)	-200	1 168	625	-929

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		3 474		836
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	19 676 722	19 676 722	19 676 722	19 676 722
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,18		-0,05
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych				
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	3 Kwartał 2025	3 Kwartały 2025 narastająco	ROK 2024	3 Kwartały 2024 narastająco
	01.07.2025	01.01.2025	01.01.2024	01.01.2024
	-	-	-	-
	30.09.2025	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	23 801	22 432	21 056	21 056
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	23 801	22 432	21 056	21 056
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	3 935	3 935	3 935	3 935
1.1. Zmiany kapitału zakładowego				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- emisji akcji (wydania udziałów)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- umorzenia akcji (udziałów)				
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	3 935	3 935	3 935	3 935
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	16 153	14 777	13 471	13 471
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		1 376	1 306	1 296
a) zwiększenia (z tytułu)		1 376	1 306	1 296

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		1 376	1 296	1 296
- zbycie środków trwałych zaktualizowanych			10	
b) zmniejszenia (z tytułu)				
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	16 153	16 153	14 777	14 767
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek	239	239	249	249
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			-10	
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)			10	
- zbycia środków trwałych			10	
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec	239	239	239	249
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek	2 105	2 105	2 105	2 105
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- przeniesienie kwoty z kapitału zapasowego na kapitał rezerwowy wg. Uchwały 11/2023				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- wartość sprzedanych akcji				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec	2 105	2 105	2 105	2 105
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek		1 376	3 264	3 264
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 376	3 264	3 264
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		1 376	3 264	3 264
a) zwiększenia (z tytułu)				
- podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenia (z tytułu)		1 376	3 264	3 264
- zasilenie kapitału zapasowego		1 376	1 296	1 296
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy				
- rozliczenie dywidendy wypłaconej w 2023r.			1 968	1 968
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych				
b) zmniejszenia (z tytułu)				

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

- z tytułu rozliczenia z kapitałem zapasowym- wg. Uchwały 17/2021				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec				
6. Wynik netto	200	1 168	1 376	-929
a) zysk netto		1 168	1 376	
b) strata netto	200			929
c) odpisy z zysku				
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	23 601	23 601	22 432	20 127
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 601	23 601	22 432	20 127

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

	3 Kwartał 2025 01.07.2025 - 30.09.2025	3 Kwartały 2025 narastająco 01.01.2025 - 30.09.2025	3 Kwartał 2024 01.07.2024 - 30.09.2024	3 Kwartały 2024 narastająco 01.01.2024 - 30.09.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-200	1 168	-625	-929
II. Korekty razem	8 520	13 064	-5 229	-4 156
1. Amortyzacja	243	735	183	674
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-76	-128	14	-15
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	-145	-11	-89
5. Zmiana stanu rezerw	-60	162	-203	-817
6. Zmiana stanu zapasów	-2 790	-2 873	-1 985	-4 743
7. Zmiana stanu należności	2 013	7 200	-3 048	4 456
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	900	-2 408	527	-8 643
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 291	10 521	-706	5 021
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	8 321	14 232	-4 604	-5 085
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0	180	111	419

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		180	11	108
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w			99	311
a) w jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
b) w pozostałych jednostkach			99	311
- zbycie aktywów finansowych			99	311
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
- lokaty powyżej 3 m-cy				
- spłata pożyczek krótkoterminowych				
II. Wydatki	-9 207	-9 996	-93	-127
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-233	-586	-93	-127
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-8 974	-9 410		
a) w jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
b) w pozostałych jednostkach	-8 974	-9 410		
- nabycie aktywów finansowych	-8 974	-9 410		
4. Inne wydatki inwestycyjne				

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-9 207	-9 816	18	292
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	95	182	22	75
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	95	182	22	75
II. Wydatki	-218	-921	-261	-665
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-103	-309	-103	-309
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	-97	-558	-122	-296
8. Odsetki	-18	-54	-36	-60
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-123	-739	-239	-590
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/-B.III +/- C.III)	-1 010	3 677	-4 825	-5 383
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 010	3 677	-4 825	-5 383
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 334	3 647	5 952	6 510
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	7 324	7 324	1 127	1 127
- o ograniczonej możliwości dysponowania	125	117	150	682

**C. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

Zgodnie z § 68 ust. 5 Rozporządzenia MF

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

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

Energoparatura S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z zasadami rachunkowości, ustanowionymi Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), a także na podstawie aktów wykonawczych do wskazanej wyżej ustawy, w sposób zapewniający rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, a także ujmuje w księgach i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Spółka prezentuje informacje uzupełniające za okres od 01.01.2025 roku do 30.09.2025 roku i porównywalne dane za okres od 01.01.2024 roku do 30.09.2024 roku.

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

Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka ustala uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności.

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawiają się następująco:

• Prawo wieczystego użytkowania gruntu	od 5 % do 20 %
• Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	od 2,5 % do 4,5 %
• Urządzenia techniczne i maszyny	od 10 % do 40 %
• Środki transportu	od 14 % do 20 %
• Pozostałe środki trwałe	od 14 % do 25 %

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Oprogramowanie komputerów 50%

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są :

- w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności,

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

- w wysokości nie umorzonej części środków trwałych postawionych w stan likwidacji, sprzedanych lub uznanych za niedobór - obciążają pozostałe koszty operacyjne,
- jednorazowo w dniu przyjęcia na stan środków trwałych, gdy wartość początkowa jest równa lub niższa 10 tys .zł - obciążają jednorazowo koszty działalności.

Przedmioty długotrwałego użytku o cenie nabycia do 1 tys. zł są zaliczane do materiałów, z wyjątkiem przedmiotów, które bez względu na cenę nabycia zaliczane są do środków trwałych tzw. niskocennych, zgodnie z wykazem tych przedmiotów, ujętym w polityce rachunkowości. W okresie od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r. wartość tych środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 1 tys. zł wynosiła 8 tys. zł.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są :

- licencje, oprogramowanie komputerowe, w ciągu 2 lat lub jednorazowo, jeżeli ich cena nabycia jest niższa niż 3,5 tys. zł
- inne wartości niematerialne i prawne w ciągu 5 lat.

Rzeczowe aktywa trwałe, z wyjątkiem środków trwałych w budowie wykazywane są w wartości netto tj. w cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację.

Środki trwałe w budowie wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Aktywa finansowe wykazywane są w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na skutek dokonanej aktualizacji przeprowadzonej na dzień bilansowy.

Inwestycje długoterminowe obejmujące udziały i akcje wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o trwałą utratę ich wartości.

Spółka przyjęła metodę rozliczania różnic kursowych określoną w art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z tym przepisem przychody lub koszty wyrażone w walucie obcej przelicza się stosując średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Spółka przyjęła metodę wyceny środków pieniężnych lub wartości pieniężnych w walucie obcej według metody FIFO, tj. pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Do wyceny wpływu należności w walucie obcej na własny rachunek walutowy zastosowanie ma kurs średni NBP z dnia poprzedzającego wpływ waluty, również do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego Spółka stosuje kurs średni NBP z dnia poprzedzającego rozchód waluty.

Wyceny różnic kursowych od rozrachunków nie zrealizowanych na dzień bilansowy dokonuje się według przelicznika stosując średni kurs NBP na dzień bilansowy, ogłoszony przez NBP w tabeli kursów średnich.

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

Niezakończone roboty budowlano –montażowe o istotnym stopniu zaawansowania, będące w okresie realizacji, Spółka wycenia stosując metodę pomiaru stopnia zaawansowania robót drogą obmiaru wykonanych prac, tj. pomiaru od strony efektów. Kosztem wytworzenia niezakończonych robót budowlano – montażowych współmiernym do przychodów jest suma już poniesionych i przewidywanych do zakończenia umowy kosztów, odpowiadająca stopniowi zaawansowania robót, tj. procentowi jaki stanowi

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

wartość obmierzonych robót w całkowitej wartości umowy. Przychodem z tytułu wykonania robót budowlano – montażowych jest suma już zafakturowanej sprzedaży i wartość robót w toku, dokonana w drodze pomiaru z natury (na budowie) ilości wykonanych robót i ich wyceny po wartości kosztorysowej, jeżeli wykonane prace nie zostały jeszcze zafakturowane.

Na dzień 30 września 2025 r. Spółka wykazała następujące wartości w rozliczeniach międzyokresowych, w pozycji kontraktów nie zakończonych:

▪ zawiesiła poniesione koszty nie zakończonych kontraktów	652 tys. zł.
▪ utworzyła rezerwy na nie zakończone kontrakty	722 tys. zł.
▪ ujęła saldo przychodów kontraktowych niezafakturowanych	2 270 tys. zł.

Wyceny rozchodu i zapasów materiałów i towarów dokonuje się:

- dla materiałów podstawowych i towarów objętych ewidencją ilościowo - wartościową wg cen zakupu przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,
- dla materiałów pomocniczych i pozostałych nie objętych ewidencją magazynową wg cen zakupu.

Na dzień bilansowy spółka dokonuje wyceny zapasów materiałowych według cen zakupu, nie wyższych niż cena sprzedaży netto, wykazując w bilansie ich wartość skorygowaną o odpisy aktualizujące. Na dzień 30.09.2025 r. odpis aktualizujący na zapasy magazynowe nie wykazujące ruchu powyżej 180 dni wynosi 24 tys. zł, powyżej 365 dni wynosi 39 tys. zł, powyżej 730 dni wynosi 144 tys. zł.

Zapasy materiałów na dzień bilansowy wyceniane są według cen zakupu nie wyższych niż cena sprzedaży netto. W przypadku utraty wartości materiałów, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości materiały nie przyniosą oczekiwanych korzyści ekonomicznych w szczególności jeżeli zalegają na magazynie dłużej niż 180 dni, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 10% oraz jeżeli zalegają na magazynie dłużej niż 365 dni, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 30%, natomiast zalegające powyżej 730 dni (powyżej 2 lat) dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100%, doprowadzając wartość materiałów do cen sprzedaży netto, a w przypadku jej braku, do ustalonej w inny sposób wartości godziwej. Rozwiązanie odpisu aktualizującego następuje na skutek dokonania sprzedaży, zużycia lub likwidacji na podstawie odpowiedniego protokołu, stwierdzającego przyczynę likwidacji. Zapasy towarów na dzień bilansowy wyceniane są według cen zakupu nie wyższych niż cena sprzedaży netto. W przypadku, gdy cena sprzedaży towaru obniżona jest poniżej ceny zakupu, dokonuje się odpisu aktualizującego wartość zapasów towarów, który obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Wycena stanu i rozchodu wyrobów gotowych i półfabrykatów dla :

- Zakładu Elektroniki, obejmuje pełny koszt wytworzenia, nie wyższy od ich cen sprzedaży netto, składający się z kosztu bezpośredniego, uzasadnionej części kosztów

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

wydziałowych, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych

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

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

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

Koszty bezpośrednie, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, Spółka aktywuje poprzez tymczasowe odniesienie na konta rozliczeń międzyokresowych kosztów i odpisuje w koszty stosownie do okresów, w których powstał przychód związany z tymi kosztami.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów pośrednich dokonywane są według uproszczonych zasad aktywowania tych kosztów, polegających na:

- zaliczaniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi dotyczącymi danego roku obrotowego, jednorazowo w momencie ich poniesienia, jeżeli ich wartość nie ma wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego,
- zaliczaniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi dotyczącymi następnego roku obrotowego lub lat następnych, jednorazowo w pierwszym miesiącu następnego roku obrotowego lub pierwszym miesiącu następnych lat, których dotyczą, jeżeli ich wartość nie ma wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego,
- zaliczeniu wydatków związanych z kosztami pośrednimi, proporcjonalnie do długości kolejnych okresów sprawozdawczych, obejmujących kolejne lata obrotowe, jeżeli ich wartość ma istotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Czas i sposób rozliczenia przedmiotowych kosztów jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

Sposób rozliczania w księgach rachunkowych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów uzależniony jest od istotności kwoty poniesionych kosztów.

W stosunku do należności zastosowano zasadę ostrożnej wyceny, aktualizując wartość nominalną należności o odpisy aktualizujące stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, dotyczącej należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji, dłużników będących w postępowaniu układowym lub naprawczym, jak również kwestionowanych należności i należności od dłużników zalegających ze spłatą dłużej niż 180 dni.

Na tę ostatnią grupę należności oraz należności spornych, należności dot. postępowań układowych, upadłościowych, likwidacyjnych, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% niezabezpieczonej kwoty.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

Odpisu aktualizującego dokonuje się również na noty odsetkowe od należności w wysokości 100% niezapłaconej kwoty.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz pozostałe tytuły zobowiązań wymagające zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym. Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują również Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zobowiązania długoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania Spółki z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych, w których termin płatności przypada później aniżeli w roku następującym po dniu bilansowym, a jeżeli zapłata ma nastąpić ratalnie, to w tej ich części, która w myśl umowy ma zostać zapłacona po roku obrotowym następującym po dniu bilansowym.

Zobowiązania długoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty wg stanu na dzień bilansowy. Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingowych wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, a więc po jej zdyskontowaniu za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania wykazywane są w bilansie łącznie z należnymi kontrahentowi w myśl umowy odsetkami, w tym także z tytułu zwłoki w zapłacie, pod warunkiem, że występuje duże prawdopodobieństwo powstania przyszłych zobowiązań, których kwotę można wiarygodnie oszacować.

Kapitał własny na dzień bilansowy wykazywany jest w wartości nominalnej, z podziałem na jego składniki. Kapitały własne stanowią tworzone przez Spółkę kapitały zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz statutem Spółki. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy danego roku obrotowego oraz niepokryte straty z lat ubiegłych.

Rezerwy Spółka tworzy na koszty przypadające na dany okres, a które jeszcze nie zostały poniesione, znane Spółce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wysokości. Rezerwy tworzone są w wyniku przeszłych zdarzeń, gdy na Spółce spoczywa już obecnie zobowiązanie do wydatkowania w przyszłości środków lub istnieje znaczne prawdopodobieństwo poniesienia straty, a możliwy jest racjonalny szacunek kwoty koniecznej do wywiązania się z tego zobowiązania lub wymagającej pokrycia.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne dotyczące robót budowlano – montażowych wyliczane są według stałego wskaźnika procentowego wynoszącego 0,2% w stosunku do przychodów ze sprzedaży bieżącego roku obrotowego.

Przychody są to uzyskane w roku obrotowym w wiarygodnie ustalonej wartości, prawdopodobne korzyści ekonomiczne, które spowodują zwiększenie aktywów lub zmniejszenie zobowiązań Spółki, prowadzące do zwiększenia kapitału własnego. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów stanowią powstające powtarzalne przychody związane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki. Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług z uwzględnieniem opustów, rabatów, dotacji, itp.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

Koszty są to prawdopodobne zmniejszenia korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w roku obrotowym, które spowodują zmniejszenie aktywów lub zwiększenie zobowiązań, prowadzące do zmniejszenia kapitału własnego. Koszty sprzedanych produktów obejmują koszt ich wytworzenia oraz koszty sprzedaży i ogólnego zarządu związane z działalnością podstawową. Koszty sprzedanych towarów i materiałów wykazywane są w cenach netto ich nabycia lub zakupu.

Pozostałe przychody i koszty są to zdarzenia gospodarcze powstające powtarzalnie, ale związane tylko pośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną Spółki.

Przychody i koszty finansowe są to głównie korzyści i wydatki ekonomiczne uzyskane lub poniesione w związku ze sprzedażą lub posiadaniem aktywów finansowych.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą kalkulacyjną, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie. Rozliczenie wyniku finansowego następuje według zasad określonych w Kodeksie Spółek Handlowych i Statucie Spółki, tj. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, po uprzednim wyrażeniu przez biegłego rewidenta opinii o tym sprawozdaniu.

Rachunek przepływów pieniężnych dostarcza informacji o przepływach środków pieniężnych jakie nastąpiły w Spółce w ciągu roku obrotowego. Przedstawiane są jako przepływy pieniężne z trzech typów działalności: operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej. Informacje o przepływach pieniężnych pozwalają poznać i ocenić wysokość płynnych środków wygospodarowanych przez Spółkę oraz kierunki ich wydatkowania w okresie sprawozdawczym w przekroju trzech wyodrębnionych typów działalności. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

2. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

W III kwartale 2025 roku nie było istotnych zmian wielkości szacunkowych natomiast inne zmiany przedstawione są poniżej.

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

W III kwartale 2025 roku nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne.

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

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowości i cykliczności.

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

W III kwartale 2025 r. Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W III kwartale 2025 r. Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów.

Stan odpisów aktualizujących na dzień 30.09.2025 r. wynosi 515 tys. zł z tytułu:

▪ należności wątpliwych	301 tys. zł.
▪ not odsetkowych	7 tys. zł.
▪ zapasów nie wykazujących ruchu	207 tys. zł.

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

W okresie III kwartału 2025 r. korekta rezerw dotyczy:

a) Utworzenia rezerwy na kwotę 722 tys. zł z tytułu:

▪ realizowanych kontraktów budowlano -montażowych	722 tys. zł.
---	--------------

b) Rozwiązania i wykorzystania rezerw na kwotę 926 tys. zł z tytułu:

▪ rozliczenia kontraktów budowlano – montażowych	903 tys. zł.
▪ badania bilansu	23 tys. zł.

Stan rezerw na 30.09.2025 r. wynosi 1 437 tys. zł i obejmuje tytuły:

▪ zaległe urlopy	243 tys. zł.
▪ koszty działalności	76 tys. zł.
▪ realizowane kontrakty budowlano – montażowe (rozliczenia międzyokresowe)	722 tys. zł.
▪ naprawy gwarancyjne	95 tys. zł.
▪ nagrody jubileuszowe	255 tys. zł.
▪ badanie bilansu	46 tys. zł.

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

W myśl zasady ostrożnej wyceny wynikającej z Ustawy o rachunkowości, Spółka w III kwartale 2025 r. dokonała obniżenia aktywowanego odroczonego podatku dochodowego o kwotę 19 tys. zł w stosunku do stanu na 30.06.2025 r. oraz dokonała podwyższenia rezerwy na odroczony podatek dochodowy o kwotę 121 tys. zł w stosunku do stanu na dzień 30.06.2025 r. Powyższa korekta spowodowała w III kwartale 2025 r. obniżenie wyniku finansowego o kwotę 140 tys. zł.

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

W III kwartale 2025 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Na koniec III kwartału 2025 r. Spółka nie posiada istotnych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym zdarzenia nie wystąpiły.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły takie transakcje.

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

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

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

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

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

W III kwartale 2025 r. jak również na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka nie podjęła żadnych decyzji w sprawie emisji, wykupu spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W prezentowanym okresie nie miało miejsca.

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

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu, na który sporządzono sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025r., które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

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

Zobowiązania warunkowe od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego tj. 31.12.2024 r. do dnia 30.09.2025 r. uległy zmianom, ponieważ zwiększyły się o kwotę 2 750 tys. zł.

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

Zobowiązania warunkowe	BO	III kw. 2025r. (w tys. zł)		
		wygasło	wydano	Stan na 30.09.2025r.
Zabezpieczenia wekslowe należytego wykonania robót kontraktowych	28 960	3 159	3 582	29 383
Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych, gdzie formą zabezpieczenia jest weksel In blanco	7 310	3 884	6 211	9 637
Gwarancje bankowe, których formą zabezpieczenia jest hipoteka łączna umowna, cesja wierzytelności, weksel In blanco, ubezpieczenie nieruchomości, dobrowolne poddanie się egzekucji są następujące tytuły zabezpieczeń: ▪ dobrego wykonania umowy i zobowiązań gwarancyjnych	0	346	346	0
Razem	36 270	7 389	1 0139	39 020

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

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

Aneta Ziarko

Tomasz Michalik

Osoba, której powierzono
 prowadzenie ksiąg

Prezes Zarządu

D. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z § 68 ust. 8 pkt. 2-13 Rozporządzenia MF

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

W III kwartale 2025 r. nie wystąpiły istotne dokonania i niepowodzenia.

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

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

W III kwartale 2025 r. nie wystąpiły zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

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

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

4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Zarząd nie publikował prognoz na III kwartał 2025 r.

5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień przekazania raportu okresowego (28 listopada 2025 r.) wraz ze wskazaniem zmian w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (30 września 2025 r.)

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	7 572 685	38,49	7 572 685	38,49
Adam Beza	6 358 483	32,31	6 358 483	32,31

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport półroczny za 2025 rok z dnia 30.09.2025 r.) nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu, o których informowano raportem bieżącym nr RB 32/2025, 34/2025.

6. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu okresowego (28 listopada 2025 r.) wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (30 września 2025 r.) odrębnie dla każdej z osób.

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Liczba głosów	Głosy % na WZA
Leszek Rejniak	7 572 685	38,49	7 572 685	38,49
Adam Beza	6 358 483	32,31	6 358 483	32,31
Jacek Zatrzyb	977 700	4,97	977 700	4,97
Tomasz Michalik	803 142	4,08	803 142	4,08

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
 Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

Mariusz Saratowicz	15 197	0,08	15 197	0,08
Natalia Rejniak	10 000	0,05	10 000	0,05

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport półroczny za 2025 rok z dnia 30.09.2025 r.) nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariatu, o których informowano raportem bieżącym nr RB 32/2025, 34/2025.

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

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

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

Nazwa podmiotu	Wartość	Data ogłoszenia upadłości/otwarcia postępowania układowego
MAXER S.A.	153 tys. zł	kwiecień 2005 r.
Zakład Górniczy EKO PLUS Sp. z o.o.	13 tys. zł	styczeń 2020 r.
Energio-System S.A.	1 tys. zł	marzec 2022 r.
WAMPOL Sp. z o.o.	163 tys. zł	kwiecień 2023 r.
Przedsiębiorstwo Górnicze SILESIA Sp. z o.o.	9 tys. zł	listopad 2024 r.

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

- a) inne postępowania sądowe dotyczące wierzytelności Spółki: brak
 b) postępowania sądowe dotyczące zobowiązań Spółki: brak
 c) inne postępowania sądowe: brak

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

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.

Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

Spółka nie posiada informacji w sprawie podmiotów powiązanych, natomiast posiada znaczących inwestorów, opisanych w punkcie 6 niniejszej informacji do raportu za III kwartał 2025r., z którymi nie zawierała żadnych transakcji.

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

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

Nazwa podmiotu	Łączna kwota udzielonej gwarancji w tys. zł	Data wygaśnięcia gwarancji
Ergo Hestia	3 163	12/2029r.
Grupa Lotos S.A.	8 918	pomiędzy 2025r. a 2027r.
Tauron Dystrybucja S.A	722	pomiędzy 2025r. a 2027r.
Enea Operator Sp. z o.o.	1 375	pomiędzy 2027r. a 2030r.
Rafineria Gdańska Sp. z o.o.	14 760	01/2028r.
Cementownia Warta S.A.	1 425	11/2029r.
Wiener TU SA Vienna	1 215	pomiędzy 2024r. a 2030r.

Wskazanim podmiotom udzielono gwarancji na łączną kwotę 31 578 tys. zł.

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

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

Zarząd Spółki Energoaparatura S.A. z siedzibą w Katowicach, informował w dniu 21.08.2025 r., iż został obustronnie podpisany Aneks nr 1 do Umowy na prace projektowe i zamówienie komponentów w podwykonawstwie zawartej dnia 06.06.2025 r. ze Zbigniewem Boguckim prowadzącym działalność pod firmą ANABUD Zbigniew Bogucki z siedzibą w Łagówku (Generalny Wykonawca), rozszerzający zakres prac do wykonania z Umowy przez Energoaparaturę S.A. (Podwykonawcę) w ten sposób, że Podwykonawca, w ramach inwestycji pod nazwą „Budowa Farmy Wiatrowej Annopol” realizowanej na rzecz Farmy Wiatrowej Annopol Sp. z o.o. (Zamawiający), wykona także roboty budowlane i elektryczne w terminie do dnia 30.05.2027 r. Cena Umowna (wynagrodzenie Podwykonawcy) w ramach Aneksu zwiększona została do kwoty ryczałtowej w wysokości 17.492.425,30 zł (Informowano RB 29/2025).

RAPORT KWARTALNY ENERGOAPARATURA S.A.
Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025 (w tysiącach PLN)

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

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

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

Katowice, 28.11.2025r.