



ENERGOAPARATURA

Dodatkowe noty objaśniające
do sprawozdania finansowego
Energoaparatura Spółka Akcyjna
za rok obrotowy 2017

Katowice, 27 kwietnia 2018 r.

1. Informacje o instrumentach finansowych

1.1. W odniesieniu do wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych należy przedstawić instrumenty finansowe z podziałem co najmniej na:

- a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu
Spółka na dzień 31.12.2017r. posiada aktywa finansowe, nabywa jednostki uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania przez Dom Inwestycyjny.
- b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu
Nie występują
- c) pożyczki udzielone i należności własne
W Spółce występują należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz lokaty.
- d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
Nie występują
- e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
W Spółce występują długoterminowe udziały/akcje.

- przedstawiając stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia, ze wskazaniem tytułów, oraz stan na koniec okresu, z uwzględnieniem podziału na poszczególne grupy aktywów i zobowiązań, według podziału przyjętego w bilansie

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Pozycja prezentacji w bilansie w tys.zł	Stan na początek okresu 01.01.2017r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2017r.
Inwestycje krótkoterminowe - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	2 044	0	2 044

Pożyczki udzielone i należności własne

Pozycja prezentacji w bilansie w tys.zł	Stan na początek okresu 01.01.2017r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2017r.
Należności krótkoterminowe - z tyt.dostaw i usług - inne	14 324 986	45	3 567	10 757 1 031
Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w kasie i na rachunkach - inne środki pieniężne (lokaty)	2 209 4 007	1 124	1 005	3 333 3 002

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Pozycja prezentacji w bilansie w tys.zł	Stan na początek okresu 01.01.2017r.	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2017r.
Długoterminowe aktywa finansowe	12	0	0	12

Udziały zostały w całości objęte odpisem aktualizującym.

Spółka nie inwestowała w „instrumenty finansowe” oraz inne prawa pochodne w okresie od w okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

1.2 Ponadto odnośnie wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, w podziale odpowiednio według kategorii instrumentów finansowych, określonych w pkt 1.1., oraz z uwzględnieniem podziału na grupy (klasy) aktywów i zobowiązań finansowych:

1.2.1. Należy zamieścić:

- a) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych, a w odniesieniu do instrumentów pochodnych w szczególności:
 - zakres i charakter instrumentu
 - cel nabywania lub wystawiania instrumentu - np. zabezpieczenie
 - kwotę (wielkość) będącą podstawą obliczenia przyszłych płatności
 - sumę i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych
 - termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu
 - możliwości wcześniejszego rozliczenia - okres lub dzień - jeśli istnieją
 - cenę lub przedział cen realizacji instrumentu
 - możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów
 - ustaloną stopę lub kwotę odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz terminu ich płatność
 - dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone
 - w/w informacji również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony
 - inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi
 - rodzaj ryzyka związanego z instrumentem

Spółka nabyła aktywa finansowe tj. jednostki uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania przez Dom Inwestycyjny, które zostały zakwalifikowane do grupy aktywa finansowe przeznaczone do obrotu w celu uzyskania korzyści ekonomicznej.

Wartość zainwestowana 2 000 tys.zł

Ilość nabytych jednostek uczestnictwa 14 tys.j.u

Aktualna cena nabycia 146 zł

Wartość na dzień bilansowy 2044 tys.zł

Zysk odniesiony został w przychody finansowe.

Subfundusz charakteryzuje się niskim poziomem ryzyka inwestycyjnego. Odpowiedni dla Inwestorów, którzy są ostrożni w zakresie podejmowanego ryzyka inwestycyjnego, a którzy chcieliby osiągać w średnim i długim horyzoncie stopy zwrotu wyższe niż w przypadku lokat bankowych, bonów skarbowych czy klasycznych funduszy gotówkowych, obawiają się krótkoterminowej korekty na rynku akcji i którzy chcieliby przeczekać oczekiwane wahania cen akcji.

Należności z tytułu dostaw i usług są instrumentem generującym odsetki. Należności z tytułu dostaw i usług ujmuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. 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.

Pozostałe należności obejmują należności powstałe m. in. z tytułu:
- wpłaty wadium

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej. Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, na rachunku bankowym oraz inne krótkoterminowe lokaty o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

Spółka założyła lokatę krótkoterminową w okresie od grudnia 2017r do stycznia 2018r na kwotę 3 000 tys.zł oprocentowaną
od kwoty 1000 tys.zł 1,25%
od kwoty 2000 tys.zł 1,17%

- sumę istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach
nie dotyczy

- b) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży, oraz na podstawie modelu wyceny sporządzonego przez Dom Inwestycyjny, w którym zawieramy transakcje nabycia jednostek uczestnictwa. Skutki wyceny odnoszone są odpowiednio w przychody lub koszty finansowe. Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych na dzień bilansowy nie różni się od wartości godziwej.

- c) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, tj. czy odnosi się je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału z aktualizacji wyceny, jak również kwoty odniesione na ten kapitał lub z niego odpisane

Skutki przeszacowania długoterminowych udziałów/akcji są zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych.

- d) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego

Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy wycenionych w wartości godziwej wynosiła 2044 tys.zł. Skutki przeszacowania zaliczone do przychodów finansowych okresu sprawozdawczego wyniosły 44 tys.zł.

- e) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu:



- skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:
 - zyski lub straty z okresowej wyceny,
 - kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości,
 - zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży,
 - kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczenia wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego,
 - kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności,
 - kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych,
- okresowej wyceny pozycji zabezpieczonych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:
 - -zmian w przepływach pieniężnych,
 - -udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych,
- ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

nie dotyczy

f) objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym

Nie dotyczy

g) informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej, a w szczególności informację o:

- wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości
- efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Aktywem narażonym na ryzyko stopy procentowej są lokaty.

Spółka na bieżąco monitoruje decyzje Rady Polityki Pieniężnej oraz negocjuje z Bankiem warunki oprocentowania lokat.

h) informacje na temat obciążenia ryzykiem kredytowym, a w szczególności informację o:

- szacowanej maksymalnej kwocie straty na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględniania wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia
- koncentracji ryzyka kredytowego

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

Spółka reguluje swoje zobowiązania na bieżąco, co dodatkowo zabezpiecza umowa kredytowa

w rachunku bieżącym w wysokości 1 300 tys. zł. Spółka ma stabilną sytuację finansową.

1.2.2. Odnośnie do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu, wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, jeżeli brak jest możliwości wiarygodnego zmierzenia wartości godziwej tych aktywów, należy wskazać



wartość bilansową, przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także - o ile to możliwe - określić granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać

Nie dotyczy

1.2.3. Odnośnie do aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej należy zamieścić:

- a) dane o ich wartości godziwej; jeżeli z uzasadnionych przyczyn wartość godziwa takich aktywów lub zobowiązań nie została ustalona, to należy ten fakt ujawnić i podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wyceniane po cenie ustalonej na aktywnym regulowanym rynku, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, informacje zaś o tej cenie są ogólnie dostępne
- b) w przypadku gdy wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości bilansowej - wartość bilansową i wartość godziwą danego składnika lub grupy składników, przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnienie przekonania o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie

Nie dotyczy

1.2.4. W przypadku umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to odrębnie dla każdej transakcji należy przedstawić:

- a) charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w danym okresie oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi jak i niezakończonymi w danym okresie
- b) informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych

Nie dotyczy

1.2.5. W przypadku przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy podać powody zmiany zasad wyceny

Nie dotyczy

1.2.6. W przypadku gdy dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, należy podać kwoty odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące trwałą utratę wartości aktywów finansowych w tys. zł. przedstawiają się następująco:

Okres	Bilans otwarcia odpisów aktualizujących trwałą utratę wartości aktywów finansowych	Obniżenie odpisów aktualizujących trwałą utratę wartości w danym okresie	Zwiększenie odpisów aktualizujących trwałą utratę wartości w danym okresie	Odpisy aktualizujące trwałą utratę wartości na koniec danego okresu
01.01.2017 do 31.12.2017	12	-	-	12

Aktywa finansowe w pełnej wysokości objęte są odpisami aktualizującymi trwającą utratę ich wartości.

- 1.2.7. Odnośnie dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych lub należności własnych należy podać przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym osobno należy wykazać odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie oraz odsetki naliczone, lecz niezrealizowane. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty:
- do 3 miesięcy
 - powyżej 3 do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy

Naliczone odsetki od należności własnych z tytułu dostaw robót i usług i udzielonej pożyczki, z podziałem na zrealizowane i niezrealizowane w tys. zł. przedstawiają się następująco:

Okres	Bilans otwarcia odsetek niezrealizowanych na dany okres	Odsetki naliczone w danym okresie	Odsetki zrealizowane w danym okresie	Odsetki umorzone w danym okresie	Odsetki niezrealizowane na koniec danego okresu
01.01.2017 do 31.12.2017	7	77	77	-	7

Odsetki niezrealizowane z podziałem na termin zapłaty, przedstawia się następująco:

Do 3 miesięcy	Powyżej 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
7	-	-

- 1.2.8. Odnośnie dokonanych odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty ich wartości należy podać naliczone od tych wierzytelności odsetki, które nie zostały zrealizowane

Odpisy aktualizujące wartość należności własnych z tytułu trwałej utraty wartości, obejmują naliczone odsetki niezrealizowane, od należności objętych postępowaniami upadłościowymi i przedstawiają się następująco:

Okres		Naliczone odsetki od należności j.w i objęte odpisami aktualizacyjnymi i nie zrealizowane na dzień bilansowy
01.01.2017 do 31.12.2017	tys. zł.	7

Pozostałe odpisy aktualizują noty odsetkowe od należności nie objęte postępowaniami upadłościowymi, naliczone od zrealizowanych należności nie występują.

- 1.2.9. Odnośnie zobowiązań finansowych należy podać koszty z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, z podziałem na koszty odsetek związane ze zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi; koszty odsetek



naliczone i zrealizowane w danym okresie należy wykazać odrębnie od kosztów odsetek naliczonych lecz niezrealizowanych. Odsetki niezrealizowane należy wykazać z podziałem według terminów zapłaty:

- do 3 miesięcy
- powyżej 3 do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw robót i usług, z podziałem na zrealizowane i niezrealizowane

Okres	Bilans otwarcia odsetek niezrealizowanych na dany okres	Odsetki naliczone w danym okresie	Odsetki zrealizowane w danym okresie	Odsetki umorzone w danym okresie	Odsetki niezrealizowane na koniec danego okresu
01.01.2017 do 31.12.2017	0	-	-	-	0

Odsetki od kredytu z podziałem na zrealizowane i niezrealizowane

Okres	Bilans otwarcia odsetek niezrealizowanych na dany okres	Odsetki naliczone w danym okresie	Odsetki zrealizowane w danym okresie	Odsetki umorzone w danym okresie	Odsetki niezrealizowane na koniec danego okresu
01.01.2017 do 31.12.2017	0	16	16	0	0

1.2.10. Należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie wartości godziwej, zabezpieczanie przepływów pieniężnych oraz zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

- a) opis rodzaju zabezpieczeń
- b) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą
- c) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka

Spółka w sposób odpowiedzialny identyfikuje i zarządza zależnościami pomiędzy poziomem możliwego do osiągnięcia dochodu a ryzykiem z tym związanym. Podstawowym celem zarządzania ryzykiem finansowym jest maksymalne ograniczenie wrażliwości przepływów finansowych jednostki na zmieniające się czynniki ryzyka finansowego, oraz minimalizacja kosztów finansowych.

1.2.11. W przypadku zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania należy podać informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, z uwzględnieniem podziału na zabezpieczanie podstawowych rodzajów planowanych transakcji lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, a ponadto informacje obejmujące co najmniej:

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

1.2.12. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych, zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, należy podać:

- a) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał z aktualizacji wyceny

- b) kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych
- c) kwoty odpisane z kapitału z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Nie występuje

3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie występuje

4. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej, należy podać:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie występuje

5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, współnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń, a w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy także dokonać podziału zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją, niewycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją, wycenianych metodą praw własności lub metodą proporcjonalną

Zobowiązania pozabilansowe warunkowe	10 860 tys. zł. w tym:
Zabezpieczenie należytego wykonania robót:	5 350 tys. zł.
– zabezpieczenie wekslowe	5 350 tys. zł.
Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych	4 047 tys. zł.
– zabezpieczenie wekslowe	4 047 tys. zł.
Gwarancja bankowa na zabezpieczenie dobrego wykonania umowy	1 463 tys. zł.
– hipoteka, cesja wierzytelności	1 463 tys. zł.

Spółka na rzecz jednostek powiązanych nie udzieliła gwarancji i pożyczek, w związku z tym nie występują zobowiązania warunkowe w stosunku do tych podmiotów.

Należności pozabilansowe warunkowe na dzień 31.12.2017 r. nie występują.

Spółka udzieliła gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych oraz zabezpieczeń wekslowych dla firm: Grupa LOTOS S.A. z siedzibą w Gdańsku w kwocie 3 154 tys. zł. na:

- zabezpieczenie należytego wykonania robót budowlano - montażowych obejmujące kwotę 2 895 tys. zł.
- zabezpieczenie zobowiązań objętych gwarancjami bankowymi z tytułu wykonania robot budowlano - montażowych, obejmujące kwotę 259 tys. zł.

Tauron Dystrybucja S.A. w kwocie 2 835 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań objętych gwarancjami ubezpieczeniowymi z tytułu wykonanych robót budowlano - montażowych, obejmujące kwotę 2 835 tys. zł.

Ergo Hestia S.A. w kwocie 1 293 tys. zł.

- zabezpieczenie zobowiązań finansowych wynikających z zawartej umowy ubezpieczeniowej obejmujące kwotę 1 293 tys. zł.

Łącznie gwarancje w kwocie 7 282 tys. zł. udzielone wskazanym powyżej kontrahentom, przekraczają 10% kapitałów własnych Spółki, a ich zabezpieczeniem jest hipoteka, cesja wierzytelności i weksel in blanco, natomiast terminy zakończenia gwarancji upływają odpowiednio w dniu:

Grupa Lotos S.A.:

- 29.10.2020 r. - 170 tys. zł., 30.01.2021 r. - 1 599 tys. zł., 10.04.2022 r. - 332 tys. zł. ,
- 14.10.2018 r. - 277 tys. zł., 30.05.2020 r. - 123 tys. zł. , 15.04.2023 r. - 123 tys. zł., 14.05.2020 r. - 271 tys.zł, 29.07.2018 r. - 74 tys.zł., 185 tys.zł.,

Tauron Dystrybucja S.A.:

- 10.10.2020 r. - 178 tys. zł., 16.01.2020 r. - 50 tys. zł., 04.04.2020 r. - 320 tys. zł., 04.11.2022 r. - 345 tys. zł., 14.01.2018 r. - 99 tys.zł., 20.10.2018 r. - 244 tys.zł, 11.06.2022r. - 10 tys.zł., 20.04.2018r., 203 tys.zł., 29.04.2018r., - 93 tys.zł, 04.12.2021r., - 903 tys.zł., 30.08.2019r. -183 tys.zł., 15.04.2020 r. - 140 tys.zł., 15.01.2020 r. - 67 tys.zł.

Ergo Hestia S.A.:

- 04.12.2021 r. - 903 tys. zł., 30.08.2019 r. - 183 tys. zł., 15.04.2020 r. - 140 tys. zł., 15.01.2020 r. 67 tys.zł.

6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

7. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017 r. Spółka nie dokonała zaniechania żadnego rodzaju prowadzonej działalności oraz przewiduje jej dalszą kontynuację w następnych latach.

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Spółka w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. poniosła łącznie 68 tys. zł. z tytułu wytworzenia środków trwałych w budowie z tytułu:

- modernizacji instalacji elektrycznej pomieszczeń magazynowych i biurowych w Katowicach w kwocie 68 tys. zł. - inwestycja zakończona na dzień 26.07.2017 r

Nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Inwestycje zostały zakończone na 31.12.2017 r.

9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły

10. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wyniosły łącznie 2841 tys. zł. i dotyczyły :

- zakupu środków trwałych 2201 tys.zł.
- nakładów na wartości niematerialne 640 tys.zł

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy obejmują kwotę 347 tys. zł. i przedstawiają się następująco:

- modernizacja budynków i pomieszczeń produkcyjnych 60 tys. zł.
- zakup urządzeń budowlanych i narzędzi pracy 55 tys. zł.
- zakup samochodów 130 tys. zł.
- zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania 70 tys. zł.
- zakup aparatury pomiarowej 32 tys. zł.

Spółka w ciągu 2017 roku nie poniosła nakładów na ochronę środowiska naturalnego, i nie planuje ponoszenia ich w kolejnych 12 miesiącach.

11. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter

Nie występuje

12.1 Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

W 2017 roku Spółka nie dokonywała żadnych wzajemnych transakcji gospodarczych z podmiotami powiązаныmi.

12.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:

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

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

Spółka w okresie od dnia 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. z naszymi znaczącymi inwestorami nie dokonała żadnych wzajemnych transakcji. W związku z powyższym nie powstały wzajemne należności i zobowiązania, ani koszty i przychody, będące efektem wzajemnych transakcji.

Powiązania osobowe dotyczą Członków Rady Nadzorczej Emitenta oraz Spółki JARO Spółka Akcyjna. Transakcje pomiędzy podmiotami nie miały miejsca.

13. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie występuje

14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) procentowym udziale
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie występuje

15. Informacji o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Ogółem pracownicy:	112 osoby
w tym:	
– pracownicy umysłowi	48 osoby
– pracownicy fizyczni	64 osoby
w tym:	
• elektromonterzy	53 osób
• spawacze	5 osób
• pozostali	6 osób

16. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych



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

Zarząd Spółki	328 tys. zł.
Michalik Tomasz	328 tys. zł.
Rada Nadzorcza	65 tys. zł.
Zatryb Jacek	17 tys. zł.
Wojtowicz Ryszard	10 tys. zł.
Gęgotek - Rapak Małgorzata	16 tys. zł.
Koralewski Zdzisław	11 tys. zł.
Soprych Piotr	11 tys. zł.

17. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Spółka na dzień 31.12.2017 roku nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze na rzecz byłych osób zarządzających i nadzorujących.

18. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych

Nie występuje

19. Informacje o:

- a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa,
- b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a. badanie sprawozdania finansowego
 - b. inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego
 - c. usługi doradztwa podatkowego
 - d. pozostałe usługi
- c) informacje określone w literze b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego.

Rok bieżący:

W dniu 06 czerwca 2016 roku została zawarta umowa o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2016 r., 30.06.2017r., 30.06.2018r, oraz badania rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2016 r., 31.12.2017 r., 31.12.2018 r. Umowę zawarto z Kancelarią Porad Finansowo - Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, która jest podmiotem uprawnionym do



badania sprawozdań finansowych. Wartość zawartej umowy za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego opiewała na kwotę 9 000,00 zł., a umowy za badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok - 9.500 zł.

Rok poprzedni:

W dniu 06 czerwca 2016 roku została zawarta umowa o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 30.06.2016 r. 30.06.2017r., 30.06.2018r, oraz badania rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2016 r., 31.12.2017 r., 31.12.2018 r. Umowę zawarto z Kancelarią Porad Finansowo Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, która jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. Wartość zawartej umowy za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego opiewała na kwotę 9 000,00 zł., a umowy za badanie sprawozdania finansowego za 2016 rok - 9.500 zł.

20. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych, które nie byłyby ujęte w sprawozdaniu finansowym w latach ubiegłych.

21. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

22. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Nie występują prawni poprzednicy w zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

23. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności nie osiągnęła wartości 100%.

24. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie wystąpiły istotne różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. Spółka nie publikowała raportu za 4 kwartał 2017 roku, ani nie przedstawiała prognoz na dany rok.



25. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Nie nastąpiły zmiany w stosowaniu zasad rachunkowości i sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego, poza zmianami wynikającymi z nowelizacji ustawy o rachunkowości.

26. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W bieżącym okresie sprawozdawczym obejmującym okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., nie dokonano korekty z tytułu błędów podstawowych.

Błędy popełnione w latach ubiegłych, odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny nie wystąpiły.

27. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności

W ocenie Spółki nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe za 2017 roku, nie zawiera korekt z tym związanych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Spółka na bieżąco realizuje rentowne kontrakty oraz sukcesywnie uzupełnia portfel zleceń na następne lata obrotowe.

28. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

a) w przypadku rozliczenia metodą nabycia - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji, lub

b) w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy

29. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy



30.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej

Nie dotyczy

30.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń - uzasadnienie odstąpienia

Nie dotyczy

31. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji wyceny metodą praw własności lub metodą proporcjonalną, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych, współzależnych i stowarzyszonych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, rodzaj stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane, współzależne i stowarzyszone oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów

Nie dotyczy

32. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian - należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły inne zdarzenia, niż wykazane powyżej

PREZES ZARZĄDU


Tomasz Michalik