

**SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA 2023 ROK
GRUPY KAPITAŁOWEJ
AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.**



Białystok, 31.05.2024 rok

SPIS TREŚCI	STRONA
PISMO ZARZĄDU LUB OSOBY ZARZĄDZAJACEJ EMITENTA	3
WYBRANE DANE FINANSOWE	4
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023	5
<i>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023R.</i>	5
<i>BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 R. – AKTYWA</i>	8
<i>BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 R. – PASywa</i>	11
<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2023– 31.12.2023R.</i>	13
<i>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023R.</i>	15
<i>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>	17
<i>INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT GRUPY KAPITAŁOWEJ AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE SPÓŁKA AKCYJNA W BIAŁYMSTOKU ZA OKRES 01.01.2023 - 31.12.2023 R.</i>	19
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2023R.	37
<i>PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE</i>	37
<i>INFORMACJA O ZDARZENIACH ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ</i>	39
<i>INFORMACJA O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ</i>	42
<i>INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU</i>	43
<i>INFORMACJA O AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	43
<i>INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH</i>	44
<i>INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH</i>	44
<i>INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH</i>	44
<i>INFORMACJA O STOSOWANIU ZASAD DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT</i>	44
<i>OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK</i>	46
<i>WYKAZ WSKAŹNIKÓW</i>	50
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	51

SZANOWNI PAŃSTWO

Oddajemy w Wasze ręce nasze pierwsze sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej AUTOMATYKA – POMIARY - STEROWANIE S.A..

Wraz z odbyciem Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2022 rok zakończył pracę nasz wieloletni Zarząd: Bogusław Kajetan Łącki i Jerzy Busłowski. Chcemy jeszcze raz podziękować w imieniu wszystkich pracowników Spółki za 30 lat pracy nad rozwojem APS S.A i Grupy Kapitałowej. Bez Was nie byłibyśmy tu gdzie dziś jesteśmy. Życzymy owocnego spełniania marzeń odkładanych „na później”!

Chcemy także serdecznie podziękować naszym pracownikom za zaangażowanie i wysiłek, które przyczyniły się do osiągnięcia bardzo dobrych wyników naszej Grupy Kapitałowej. Dzięki Waszej pracy nie tylko osiągnęliśmy znaczące wyniki finansowe, ale również wzmocniliśmy naszą pozycję na rynku, zdobywając uznanie klientów i partnerów. Wierzymy, że razem możemy osiągnąć jeszcze więcej i zrealizować wszystkie nasze ambitne plany na przyszłość.

Zamierzamy kontynuować obecny kierunek działalności Grupy Kapitałowej, chcemy być niezawodnym partnerem biznesowym dla naszych Klientów w dziedzinie automatyki przemysłowej. Będziemy efektywniej wykorzystywać potencjał naszej Grupy do realizacji większych i bardziej złożonych kontraktów. Dlatego naszym celem jest wzmocnienie kapitału własnego, umożliwiając finansowanie realizowanych kontraktów bez zbędnego angażowania kapitału zewnętrznego. Zarząd będzie rekomendował akcjonariuszom zatrzymanie w Spółce Dominującej większości zysku wypracowanego w raportowanym okresie.

Podobnie jak w poprzednich latach, nowy Zarząd nie przewiduje zmiany polityki w zakresie publikacji prognoz finansowych. Ze względu na dynamikę realizowanych zadań oraz duży wpływ, niezależnych od nas, opóźnień w zamykaniu kontraktów na wynik księgowy Grupy, nie będziemy publikować prognoz wyników finansowych.

Zarząd Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A.

Krzysztof Lotko

Wiceprezes Zarządu

Maciej Krajewski

Prezes Zarządu

**WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dane w tys. PLN/EUR	PLN		EUR	
	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży	40 253	33 625	9 258	7 170
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 580	1 957	1 053	417
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 131	2 364	950	504
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	4 101	2 516	943	536
Zysk (strata) brutto	4 144	2 559	953	546
Zysk (strata) netto	3 382	2 136	778	455
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 280	3 187	524	680
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-85	-99	-20	-21
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 264	-2 341	-521	-499
Przepływy pieniężne netto razem	-70	747	-16	159
Aktywa razem	24 762	24 293	5 695	5 180
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 051	12 909	2 772	2 753
Kapitał (fundusz) akcyjny	530	530	122	113
Kapitał własny	11 855	10 485	2 727	2 236
Liczba akcji	5 296 839	5 296 839	5 296 839	5 296 839
Zysk (strata) na jedną akcję (zł/EUR)	0,64	0,40	0,15	0,09
Wartość księgową na jedną akcję (zł/EUR)	2,24	1,98	0,52	0,42

Średni kurs NBP na dzień 29.12.2023 : 1 EUR = 4,3480

Średni kurs NBP na dzień 30.12.2022 : 1 EUR = 4,6899

ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY AUTOMATYKA-POMIARY STEROWANIE S.A. ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023

1. Jednostką dominującą jest Automatyka-Pomiary-Sterowanie Spółka Akcyjna z siedzibą w Białymstoku przy ulicy Adama Mickiewicza 95F, kod pocztowy 15-257.
Podstawowy przedmiot działalności w okresie 01.01.2023-31.12.2023, zgodnie z umową Spółki, stanowiły:
 - a) Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
 - b) Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
 - c) Handel hurtowy i detaliczny z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi.

Spółka została zarejestrowana jako spółka akcyjna w Krajowym Rejestrze Sądowym 1 lutego 2008 numer KRS: 0000298380.
Identyfikator podatkowy NIP 5420013354.
2. Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objęte są dane ELREM Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku przy ul. Mickiewicza 95F.
Przeważająca działalność Spółki to:
 - a) Montaż, remont i przeglądy instalacji elektroenergetycznych,
 - b) Montaż, remont i przeglądy urządzeń rozdzielczych,
 - c) Prace pomiarowo-kontrolne i rozruch urządzeń elektroenergetycznych,
 - d) Remonty, przeglądy i przewajanie silników.

Ponadto Spółka zajmuje się:

 - a) Konserwacją-remontem urządzeń transportowo-dźwigowych z napędem elektrycznym,
 - b) Zabezpieczeniem ogniochronnym ciągów kablowych,
 - c) Tłoczeniem napisów identyfikacyjnych na tabliczkach ASTE,
 - d) Badaniem okresowym ochrony przeciwporażeniowej, instalacji odgromowych i elektronarzędzi
 - e) Projektowaniem instalacji elektrycznych.

Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000092232 w Sądzie Rejonowym w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy.
Właścicielem wszystkich udziałów jest Automatyka-Pomiary- Sterowanie S.A.
3. Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. posiada 100 % udziałów w spółce zależnej.
4. Nie występują jednostki, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale.
5. Nie występują jednostki podporządkowane wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
6. Jednostki powiązane zostały utworzone na czas nieograniczony.
7. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r.

8. W skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
9. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.
10. W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca połączenie spółek.
11. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023–31.12.2023r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowią składniki majątkowe, których wartość początkowa przekracza 3.500 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej niż 3.500 zł do wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji podatkowej i bilansowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową, a w przypadkach określonych ustawą o podatku dochodowym z zastosowaniem podanych współczynników.
 - c) Udziały w innych jednostkach, wycenia się według ceny nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.
 - d) Odpisu na należności sporne, wątpliwe lub o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności dokonuje się w 100% ich wartości.
 - e) Materiały i towary są wyceniane wg cen zakupu, a produkcja w toku w pełnym koszcie wytworzenia. Ewidencja ilościowo-wartościowa towarów i materiałów, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych prowadzona jest wg zasady „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

W przypadku zakupu materiałów przekazanych bezpośrednio do wykonywania usług, ich równowartością obciąża się koszty materiałowe w momencie zakupu.

Na koniec każdego roku sporządza się spis z natury nie zużytych materiałów korygując o ich wartość koszty.

- f) Grupa tworzy odpis aktualizujący zapasy. Na zapasy które całkowicie utraciły swoją wartość dokonuje się odpisu w wysokości 100%. W przypadku zapasów, które zalegają powyżej 24 m-cy dokonuje się odpisu w wysokości 20%.
 - g) Grupa tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze, których wysokość szacowana jest przez aktuarium.
 - h) Wysokość rezerw na naprawy gwarancyjne ustalana jest w wysokości 1% przychodów netto ze sprzedaży produktów za dany rok obrotowy uzyskanych z umów (bez przychodów ze zleceń drobnych). Koszty gwarancyjne rozwiązują rezerwy na bieżąco. Pozostałą część rezerw ze względu na to, że okresy gwarancyjne realizowanych robót w większości wynoszą 3 lata, rozwiązuje się do wysokości 1/3 rezerw utworzonych w latach poprzednich.
 - i) Nie salduje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
 - j) Przychody z tytułu wykonania niezakończonych długoterminowych umów o usługi rozpoznaje się zgodnie z metodą stopnia zaawansowania usługi. Mierzy się je udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych szacunkowych kosztach umowy. W przypadku, gdy nie można wiarygodnie oszacować stopnia zaawansowania niezakończonej usługi stosuje się metodę zysku zerowego. Przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.
 - k) Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) oraz informację dodatkową.
12. Nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości.
13. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie jednostki grupy.

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY APS.S.A. SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Treść	stan na 31.12.2022r.	stan na 31.12.2023
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	7 082 846,30	7 011 496,05
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00
2. Wartość firmy		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne		0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	5 933 963,72	5 597 786,78
1. Środki trwałe	5 933 963,72	5 597 786,78
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 022 200,80	948 756,65
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 178 819,35	4 025 997,43
c) urządzenia techniczne i maszyny	208 459,85	158 961,72
d) środki transportu	462 897,34	424 849,82
e) inne środki trwałe	61 586,38	39 221,16
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	12 216,36	111 810,45
1. Od jednostek powiązanych		0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	12 216,36	111 810,45
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00

b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 136 666,22	1 301 898,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 130 080,00	1 293 101,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 586,22	8 797,82
B. Aktywa obrotowe	17 210 384,05	17 750 033,44
I. Zapasy	2 934 954,52	2 212 601,82
1. Materiały	11 485,76	11 319,79
2. Półprodukty i produkty w toku	52 450,38	452,37
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	2 199 641,67	1 999 375,00
5. Zaliczki na dostawy	671 376,71	201 454,66
II. Należności krótkoterminowe	4 026 357,35	6 334 727,42
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00

b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 026 357,35	6 334 727,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 001 644,62	6 031 231,80
- do 12 miesięcy	4 001 644,62	6 031 231,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	0,00	19 081,20
c) inne	24 712,73	284 414,42
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 835 269,46	7 669 254,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 835 269,46	7 669 254,30
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielone pożyczki		0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 835 269,46	7 669 254,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 226 681,32	5 137 747,34
- inne środki pieniężne	3 608 588,14	2 531 506,96
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 413 802,72	1 533 449,90
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	24 293 230,35	24 761 529,49

Treść	stan na 31.12.2022r.	stan na 31.12.2023
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	10 484 983,77	11 854 535,38
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	529 683,90	529 683,90
II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	7 719 529,90	7 584 673,09
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	661 514,54	661 514,54
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki		0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia		0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	100 104,43	357 827,96
VII. Zysk (strata) netto	2 135 665,54	3 382 350,43
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
B. Kapitał mniejszości		0,00
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	899 034,60	856 096,32
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	899 034,60	856 096,32
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 909 211,98	12 050 897,79
I. Rezerwy na zobowiązania	2 107 281,09	2 062 209,17
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	671 788,00	462 911,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	766 488,09	767 034,00
- długoterminowa	442 099,04	462 837,00
- krótkoterminowa	324 389,05	304 197,00
3. Pozostałe rezerwy	669 005,00	832 264,17
- długoterminowe	154 393,00	215 094,00
- krótkoterminowe	514 612,00	617 170,17
II. Zobowiązania długoterminowe	395 396,26	309 393,05
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	395 396,26	309 393,05
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c) inne zobowiązania finansowe	395 396,26	309 393,05
d) zobowiązania wekslowe		

d) inne		0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 595 038,78	6 991 472,73
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) inne		0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) inne		0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	8 585 233,76	6 976 438,97
a) kredyty i pożyczki	160 775,08	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
c) inne zobowiązania finansowe	76 777,09	85 919,68
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 091 047,75	3 764 048,39
- do 12 miesięcy	4 091 047,75	3 764 048,39
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	2 539 999,88	680 440,94
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 349 769,28	2 054 546,88
h) z tytułu wynagrodzeń	335 098,37	353 856,89
i) inne	31 766,31	37 626,19
3. Fundusze specjalne	9 805,02	15 033,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 811 495,85	2 687 822,84
1. Ujemna wartość firmy		0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 811 495,85	2 687 822,84
- długoterminowe	330 944,51	317 530,98
- krótkoterminowe	1 480 551,34	2 370 291,86
Pasywa razem	24 293 230,35	24 761 529,49

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GRUPY APS S.A SPORZĄDZONY ZA OKRES
01.01.2023– 31.12.2023**

Treść	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33 624 863,98	40 252 927,99
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 875 008,86	25 669 151,65
2. Zmiana stanu produktów	51 913,43	-128 023,10
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 697 941,69	14 711 799,44
II. Koszty działalności operacyjnej	31 668 174,38	35 672 980,98
1. Amortyzacja	347 389,40	630 533,25
2. Zużycie materiałów i energii	5 510 210,64	7 322 812,37
3. Usługi obce	2 535 905,01	5 632 992,54
4. Podatki i opłaty	184 036,94	203 560,73
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	7 291 535,60	7 419 293,12
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 702 977,03	1 706 676,95
- emerytalne	674 949,12	643 330,99
7. Pozostałe koszty	468 298,27	516 686,22
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 627 821,49	12 240 425,80
III. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	1 956 689,60	4 579 947,01
IV. Pozostałe przychody operacyjne	477 911,93	1 382 920,30
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	90 217,15	96 818,69
2. Dotacje	55 037,19	69 425,92
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	268 360,45	1 119 687,16
4. Inne przychody operacyjne	64 297,14	96 988,53
V. Pozostałe koszty operacyjne	70 454,15	1 831 897,67
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33 807,71	1 797 032,22
3. Inne koszty operacyjne	36 646,44	34 865,45
VI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV-V)	2 364 147,38	4 130 969,64
VII. Przychody finansowe	205 900,46	268 482,10
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
2. Odsetki, w tym:	205 900,46	268 272,86
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	209,24
5. Inne	0,00	0,00
VIII. Koszty finansowe	54 349,58	297 988,59
1. Odsetki w tym:	35 737,66	104 335,38
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych		
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	63 049,82
4. Inne	18 611,92	130 603,39
IX. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0,00
X. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (VI+VII-VIII+/-IX)	2 515 698,26	4 101 463,15
XI. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00
2. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00
XII. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	42 938,28	42 938,28
1. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	42 938,28	42 938,28
2. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00
XIII. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	
XIV. Zysk (strata) brutto (X-XI+XII+/-XIII)	2 558 636,54	4 144 401,43
XV. Podatek dochodowy	422 971,00	762 051,00
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
XVII. (Zyski) straty mniejszości		0,00
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	2 135 665,54	3 382 350,43

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ APS S.A.
SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023**

	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	
I. Zysk (strata) netto	2 135 665,54	3 382 350,43
II. Korekty razem	1 051 303,92	-1 102 748,51
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych		0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	347 389,40	630 533,25
4. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpis ujemnej wartości firmy	-42 938,28	-42 938,28
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-13 504,85	96 448,68
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 063,90	-18 934,39
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-90 217,15	-96 818,69
9. Zmiana stanu rezerw	-146 850,59	-45 071,92
10. Zmiana stanu zapasów	-1 503 315,99	722 352,70
11. Zmiana stanu należności	-1 191 778,08	-2 407 964,16
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 914 315,57	-1 475 889,56
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	804 502,74	1 591 447,21
14. Inne korekty	-42 362,75	-55 913,35
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	3 186 969,46	2 279 601,92
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	90 374,85	189 294,73
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	90 374,85	100 913,82
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	88 380,91
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	88 380,91
– zbycie aktywów finansowych		0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
– odsetki	0,00	88 380,91
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00

4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	188 982,52	274 495,44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	188 824,82	274 388,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	157,70	106,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-98 607,67	-85 200,71
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	42 362,75	55 913,35
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4. Inne wpływy finansowe	42 362,75	55 913,35
II. Wydatki	2 383 796,62	2 319 881,04
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 012 798,82	2 012 798,82
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	315 939,24	160 775,08
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	38 994,66	76 860,62
8. Odsetki	16 063,90	69 446,52
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-2 341 433,87	-2 263 967,69
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. ± B.III. ± C.III.)	746 927,92	-69 566,48
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	760 432,77	-166 015,16
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	13 504,85	-96 448,68
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7 087 296,34	7 834 224,26
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	7 834 224,26	7 764 657,78
– o ograniczonej możliwości dysponowania	152 311,68	154 200,69

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ APS S.A.
SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023r.**

	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU NA OSTATNI DZIEŃ ROKU POPRZEDNIEGO	10 362 117,05	10 484 983,77
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU(BO), PO KOREKTACH	10 362 117,05	10 484 983,77
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	529 683,90	529 683,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	529 683,90	529 683,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 119 089,48	7 719 529,90
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(399 559,58)	-134 856,81
a) zwiększenie (z tytułu)	1 721 027,80	1 877 942,01
- agio	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo wartość)	1 721 027,80	1 877 942,01
b) zmniejszenie(z tytułu)	2 120 587,38	2 012 798,82
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
- pokrycie straty/ wypłata dywidendy	2 120 587,38	2 012 798,82
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 719 529,90	7 584 673,09
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00
b) zmniejszenie(z tytułu)	0,00	0,00
- przekwalifikowania wieczystego użytkowania gruntów		0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia		0,00

6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 713 343,67	2 235 769,97
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 821 132,23	2 235 769,97
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 821 132,23	2 235 769,97
a) zwiększenia (z tytułu)		0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 721 027,80	1 877 942,01
- odpis na kapitał zapasowy	1 721 027,80	1 877 942,01
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	100 104,43	357 827,96
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(107 788,56)	0,00
- korekty błędów podstawowych		0,00
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(107 788,56)	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	(107 788,56)	0,00
- pokrycie z akapitału zapasowego	(107 788,56)	0,00
- pokrycie z zysku	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	100 104,43	357 827,96
7. Wynik netto	2 135 665,54	3 382 350,43
a) zysk netto	2 135 665,54	3 382 350,43
b) strata netto		0,00
c) odpisy z zysku		0,00
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	10 484 983,77	11 854 535,38
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	8 472 184,95	10 524 552,03

**INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY
KAPITAŁOWEJ AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE SPÓŁKA AKCYJNA W BIAŁYMSTOKU
ZA OKRES 01.01.2023 - 31.12.2023 r.**

- I.
- 1.
- Spółka dominująca:** Automatyka – Pomiary – Sterowanie Spółka Akcyjna
Kapitał podstawowy wynosi 529 683,90 PLN i składa się z 5 296 839 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł – wszystkie akcje są zdematerializowane i zarejestrowane w KDPW pod następującymi kodami ISIN:
- PLPOMST00038 – w ilości 3 399 412 szt. – są to akcje uprzywilejowane, co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu,
 - PLPOMST00012 – w ilości 1 897 427 szt. – są to akcje zwykłe.
- Kapitał podstawowy został utworzony w wyniku emisji akcji:
- seria A – kwota emisji 508 500,00 PLN,
 - seria B – kwota emisji 6 452,90 PLN,
 - seria C – kwota emisji 14 731,00 PLN.
- Spółka zależna:** ELREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
Kapitał podstawowy wynosi 107.500,00 zł i składa się z 215 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. 100% udziałów jest w posiadaniu jednostki dominującej.
2. Ujemna wartość firmy ELREM Sp. z o.o. została ustalona w kwocie 1.203.180,75 zł. Okres rozliczania został określony na 336 miesięcy czyli na okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji środków trwałych. Dotychczasowy odpis ujemnej wartości firmy na dzień bilansowy wynosi 347.084,43 zł.
3. Nie dotyczy.
4. W kwietniu 2024r. została w APS SA opłacona należność od Energotechnika - Energorozruch S.A. na którą był utworzony odpis aktualizujący w 2023r. w wysokości 448.950,00 zł. Zarząd Spółki APS podjął decyzję o rozwiązywaniu odpisu w księgach w 2024r.
5. W sprawozdaniu nie ujęto istotnych zdarzeń oraz znaczących błędów dotyczących lat ubiegłych.
6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	WNiP razem
WARTOŚĆ BRUTTO na początek okresu	-	-	956 097,44	956 097,44
Zwiększenia (z tytułu):	-	-	13 804,44	13 804,44
- zakup	-	-	13 804,44	13 804,44
- leasing	-	-	-	-
- aport lub nabycie innych podmiotów	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-

Zmniejszenia (z tytułu):	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
WARTOŚĆ BRUTTO na koniec okresu	-	-	969 901,88	969 901,88
UMORZENIE na początek okresu	-	-	956 097,44	956 097,44
Zwiększenia (z tytułu):	-	-	13 804,44	13 804,44
- amortyzacja bieżąca	-	-	13 804,44	13 804,44
- aport lub nabycie innych podmiotów	-	-	-	-
Zmniejszenia (z tytułu):	-	-	-	-
- umorzenie zbytych WNiP	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
UMORZENIE na koniec okresu	-	-	969 901,88	969 901,88
WARTOŚĆ NETTO na początek okresu	-	-	-	-
WARTOŚĆ NETTO na koniec okresu	-	-	-	-

Wyszczególnienie	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
WARTOŚĆ BRUTTO na początek okresu	1 780 529,06	6 675 545,87	1 674 632,83	1 996 226,32	476 700,83	-	-	12 603 634,91
Zwiększenia (z tytułu)	-	5 000,00	195 300,74	84 239,77	-	-	-	284 540,51
- zakup (suma)	-	5 000,00	195 300,74	84 239,77	-	-	-	284 540,51
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-
- leasing	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-	64 182,47	261 286,80	11 746,40	-	-	337 215,67
- sprzedaż (suma)	-	-	-	261 286,80	-	-	-	261 286,80
- likwidacja	-	-	64 182,47	-	11 746,40	-	-	75 928,87
- przekazanie na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
WARTOŚĆ BRUTTO na koniec okresu	1 780 529,06	6 680 545,87	1 805 751,10	1 819 179,29	464 954,43	-	-	12 550 959,75
UMORZENIE na początek okresu	758 328,26	2 496 726,52	1 466 172,98	1 533 328,98	415 114,45	-	-	6 669 671,19
Zwiększenia	73 444,15	157 821,92	242 814,98	122 287,29	20 360,47	-	-	616 728,81
- amortyzacja bieżąca	73 444,15	157 821,92	242 814,98	122 287,29	20 360,47	-	-	616 728,81
Zmniejszenia:	-	-	62 198,58	261 286,80	9 741,65	-	-	333 227,03

- umorzenie sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych (suma)	-	-	62 198,58	261 286,80	9 741,65	-	-	333 227,03
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
UMORZENIE na koniec okresu	831 772,41	2 654 548,44	1 646 789,38	1 394 329,47	425 733,27	-	-	6 953 172,97
WARTOŚĆ NETTO na początek okresu	1 022 200,80	4 178 819,35	208 459,85	462 897,34	61 586,38	-	-	5 933 963,72
WARTOŚĆ NETTO na koniec okresu	948 756,65	4 025 997,43	158 961,72	424 849,82	39 221,16	-	-	5 597 786,78

7. W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych zarówno dla długoterminowych aktywów niefinansowych jak i długoterminowych aktywów finansowych.

8. W trakcie roku obrotowego nie prowadzono prac rozwojowych.

9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane wynosi: 1 468 882,97 zł i obejmuje:

- działkę nr 549/26 o powierzchni 5.022,00 m²
- działkę nr 549/25 o powierzchni 1.060,36 m²

10. Grupa kapitałowa posiada nieamortyzowane i nieumarzane środki trwałe:

Lp.	Rodzaj środka trwałego	Rodzaj umowy	Wartość początkowa
1.	Samochody osobowe i ciężarowe	Leasing operacyjny	550 082,99 zł
2.	Sprzęt komputerowy	Leasing operacyjny	72 025,00 zł
3.	Samochody osobowe	Umowa najmu	227 804,46 zł
	Razem		849.912,45 zł

11. Grupa kapitałowa nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

12. Dane o stanie rezerw:

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Utworzone rezerwy	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Stan na koniec roku obrotowego	z tego krótkoterminowe	z tego długoterminowe
1.	Podatek dochodowy odroczony	671 788,00	2 303,00	209 215,00	1 965,00	462 911,00	462 911,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne	181 319,77	31 742,82	35 780,70	4 977,52	172 304,37	17 415,37	154 889,00
3.	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	338 587,10	33 565,01	36 597,01	319,10	335 236,00	27 288,00	307 948,00
4.	Rezerwa na urlopy	246 581,22	16 266,63	3 354,22	0,00	259 493,63	259 493,63	0,00
5.	Rezerwa na inne wynagrodzenia	197 345,00	297 063,00	197 345,00	0,00	297 063,00	297 063,00	0,00
6.	Rezerwy na koszty gwarancyjne	298 662,00	246 658,00	118 867,35	25 401,65	401 051,00	185 957,00	215 094,00
7.	Rezerwy z tytułu spraw sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.	Rezerwy na straty na kontraktach	172 998,00	100 000,00	141 273,00	31 725,00	100 000,00	100 000,00	0,00
9.	Pozostałe rezerwy	0,00	34 150,17	0,00	0,00	34 150,17	34 150,17	0,00
	Razem	2 107 281,09	761 748,63	742 432,28	64 388,27	2 062 209,17	1 384 278,17	677 931,00

13. Odpisy aktualizujące wartość należności:

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	Zwiększenie odpisów w ciężar kosztów finansowych	Zmniejszenie odpisów z tytułu		Stan na koniec roku obrotowego
					wykorzystania	rozwiązania	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności z tytułu dostaw i usług	396 315,33	1 677 009,52	0,00	73 038,32	1 115 562,40	884 724,13
3.	Należności od pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	3 969 215,90	15 601,70	63 049,82	0,00	0,00	4 047 867,42
	Razem	4 365 531,23	1 692 611,22	63 049,82	73 038,32	1 115 562,40	4 932 591,55

14. Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie:

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego			
		do 1 roku*)	od roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	od roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	237 552,17	344 516,20	50 880,06	0,00	85 919,58	309 393,05	0,00	0,00
a.	kredyty i pożyczki	160 775,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	z tytułu leasingu finansowego	76 777,09	344 516,20	50 880,06	0,00	85 919,68	309 393,05	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	237 552,17	344 516,20	50 880,06	0,00	85 919,58	309 393,05	0,00	0,00

Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego oraz przyszłe opłaty leasingowe.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na koniec poprzedniego roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego	
		Minimalne opłaty leasingowe	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	Minimalne opłaty leasingowe	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych
1.	poniżej 1 roku	125 898,28	76 777,09	122 705,35	85 919,68
2.	od 1 roku do 3 lat	408 139,34	344 516,20	334 856,10	309 393,05
3.	od 3 do 5 lat	53 370,96	50 880,06	0,00	0,00
4.	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, razem:	587 408,58	472 173,35	457 561,45	395 312,73
6.	w tym przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu finansowego (ze znakiem "-")	-115 235,23	X	-62 248,72	X
7.	Wartość bieżąca	472 173,35	472 173,35	395 312,73	395 312,73

15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych:

- Hipoteka zabezpieczająca linię na gwarancje bankowe w kwocie 170.000,00 zł
- Hipoteka z tytułu umowy na limit kredytowy wielocelowy na rzecz PKO BP SA w wysokości 13.500.000,00 zł.

16. Zobowiązania warunkowe (ewidencja pozabilansowa):

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Gwarancje bankowe z tytułu należytego wykonania umów	3.034.046,85	2.832.034,60
2.	Nota księgowa wystawiona przez AWBUD S.A. tytułem kary za opóźnienie w wykonaniu umowy	2.964.500,00	2.964.500,00
3.	Poręczenia wekslowe z tytułu otrzymanych dotacji (PARP internacjonalizacja)	207.825,00	207.825,00
4.	Nota księgowa wystawiona przez Fabrykę Urządzeń Dźwigowych S.A. tytułem kary umownej za opóźnienia w realizacji zamówień (5 590,02 EURO)	0,00	24.305,41

Zarząd APS S.A. opierając się na opiniach prawnych nie uznał not księgowych wystawionych przez AWBUD S.A. oraz FUD S.A.

17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wykaz rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych

Lp.	Tytuły rozliczeń międzyokresowych	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Prenumeraty	2 848,52	2 982,34
2.	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	36 726,14	36 703,45
3.	Koszty serwisu technicznego i dzierżawy oprogramowania	38 116,24	57 013,95
4.	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych - należności niezafakturowane	2 223 226,53	1 208 940,27
5.	Podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnym okresie bilansowym	109 969,41	218 091,42
6.	koszty gwarancji należytego wykonania usługi	0,00	0,00
7.	Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 915,88	9 718,47
	Razem	2 413 802,72	1 533 449,90

Wykaz rozliczeń międzyokresowych długoterminowych

Lp.	Tytuły rozliczeń międzyokresowych	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego	1 130 080,00	1 293 101,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe w tym:	6 586,22	8 797,82
	a) koszty gwarancji należytego wykonania usługi	0,00	0,00
	b) inne	6 586,22	8 797,82
	Razem (1+2)	1 136 666,22	1 301 898,82

Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuły rozliczeń międzyokresowych	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
II.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące umów długoterminowych	1 445 831,90	2 336 798,36
III.	Przychody przyszłych okresów w tym:	365 663,95	351 024,48
1.	Długoterminowe	330 944,51	317 530,98
	a) dotacje i dofinansowania	330 944,51	317 530,98
	b) inne	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	34 719,44	33 493,50
	a) dotacje i dofinansowania	12 674,44	12 575,40
	b) VAT do rozliczenia w przyszłych okresach	0,00	0,00
	c) inne	22 045,00	20 918,10
	Razem:	1 811 495,85	2 687 822,84

18. Dane wykazane w bilansie zostały wykazane z podziałem na część długoterminową i krótkoterminową.

19. Grupa kapitałowa nie wycenia aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej. Zgodnie z zasadami konsolidacji dla potrzeb określenia ujemnej wartości firmy oszacowano wartość godziwą przejmowanych aktywów spółki ELREM. Za wartości innych aktywów niż nieruchomości uznano ich wartość księgową. Wartość nowo postawionego budynku oraz wieczystego prawa użytkowania gruntów oszacowano na podstawie przeprowadzonej w roku 2014 transakcji sprzedaży lokalu w tym budynku.

II. Nie występują wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

III.

1. Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia tabela.

Lp.	Rodzaje działalności	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy (suma)
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	16 875 008,86	25 669 151,65

2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 697 941,69	14 711 799,44
	Razem	33 572 950,55	40 380 951,09

Lp.	Tytuł	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy (suma)
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	16 875 008,86	25 669 151,65
a.	Kraj	16 875 008,86	24 916 640,64
b.	Unia Europejska	0,00	752 511,01
c.	Eksport poza Unię Europejską	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 697 941,69	14 711 799,44
a.	Kraj	12 124 396,47	11 876 152,02
b.	Unia Europejska	196 287,55	25 669 151,65
c.	Eksport poza Unię Europejską	4 377 257,67	2 597 429,73
	Razem	33 572 950,55	40 380 951,09

Lp.	UJAWNIENIA DOTYCZĄCE KONTRAKTÓW DŁUGOTERMINOWYCH	Poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
I.	Kontrakty łączenie		
1.	Łączne przychody z kontraktów rozpoznane w rachunku zysków i strat	11 326 772,50	20 002 619,15
2.	Łączne koszty kontraktów rozpoznane w rachunku zysków i strat	9 651 961,20	14 628 963,22
3.	Łączna marża na kontraktach rozpoznana w rachunku zysków i strat	1 674 811,30	5 373 655,93
4.	Łączne przychody zafakturowane	12 388 275,00	21 907 871,87
5.	Łączne koszty poniesione	9 651 961,20	14 628 963,22
6.	Rezerwa na przewidywaną stratę	142 291,00	100 000,00
II.	Kontrakty niezakończone łącznie		
1.	Przychody rozpoznane w rachunku zysków i strat z niezakończonych kontraktów	5 722 529,40	7 167 955,44
2.	Koszty rozpoznane w rachunku zysków i strat niezakończonych kontraktów	5 722 529,40	

			7 167 955,44
3.	Marża rozpoznana w rachunku zysków i strat z kontraktów niezakończonych	0,00	0,00
4.	Przychody zafakturowane z kontraktów niezakończonych	4 995 591,24	8 009 665,04
5.	Koszty poniesione kontraktów niezakończonych	5 722 529,40	7 167 955,44
6.	Rezerwa na przewidywaną stratę z kontraktów niezakończonych	142 291,00	100 000,00
III.	Kontrakty niezakończone rozliczone metodą zysku zerowego		
1.	Przychody rozpoznane w rachunku zysków i strat z niezakończonych kontraktów	5 722 529,40	7 167 955,44
2.	Koszty rozpoznane w rachunku zysków i strat niezakończonych kontraktów	5 722 529,40	7 167 955,44
3.	Marża rozpoznana w rachunku zysków i strat z kontraktów niezakończonych	0,00	0,00
4.	Przychody zafakturowane z kontraktów niezakończonych	4 995 591,24	8 009 665,04
5.	Koszty poniesione kontraktów niezakończonych	5 722 529,40	7 167 955,44
6.	Rezerwa na przewidywaną stratę z kontraktów niezakończonych	142 291,00	100 000,00

2. W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023r. grupa kapitałowa nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. W okresie 01.01.2023- 31.12.2023r. grupa kapitałowa utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów, które utraciły swoją wartość użytkową lub przydatność:

Lp.	Tytuł	wartość odpisów na początek roku obrotowego	odpisy dokonane w roku obrotowym	odpisy rozwiązane w roku obrotowym	wartość odpisów na koniec roku obrotowego
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wyroby gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	67 255,00	104 521,00	4 334,00	167 342,00
	Razem	67 255,00	104 521,00	4 334,00	167 342,00

4. W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023r. nie zaniechano produkcji żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.
5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto – nie dotyczy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec poprzedniego roku obrotowego	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec roku obrotowego
		stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	stawka podatku		stan na koniec roku obrotowego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	5 967 276,47		1 130 080,00		6 805 797,55	1 293 101,00
	Rezerwa na świadczenia pracownicze	766 624,36	19,00%	143 068,94	767 034,00	19,00%	145 736,46
	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	298 662,00	19,00%	56 745,78	401 051,00	19,00%	76 199,69
	Rezerwa na przewidywane starty	172 998,00	19,00%	32 869,62	100 000,00	19,00%	19 000,00
	Rezerwa na premię plus składki ZUS	78 438,00	19,00%	14 903,22	43 421,00	19,00%	8 249,99
	Rezerwa na premię zarządu	118 907,00	19,00%	22 592,33	253 642,00	19,00%	48 191,98
	Niewypłacone wynagrodzenia	37 650,00	19,00%	7 153,50	37 500,00	19,00%	7 125,00
	Nieopłacone składki ZUS	312 933,11	19,00%	58 344,10	3 587,45	19,00%	681,62
	Przychody bilansowe dotyczące kontraktów długoterminowych	1 445 831,90	19,00%	274 708,06	2 336 798,36	19,00%	443 991,69
	Produkcja w toku dotycząca kontraktów długoterminowych	2 648 462,45	19,00%	503 207,87	1 989 910,15	19,00%	378 082,93
	Odpis aktualizujący zapasy	67 255,00	19,00%	12 778,45	167 342,00	19,00%	31 794,98
	Odpis aktualizujący należności	15 427,46	19,00%	2 931,22	451 177,58	19,00%	85 723,74

	Świadczenia wypłacone w roku następnym	2 128,00	19,00%	404,32	2 025,00	19,00%	384,75
	Bilansowe ujemne różnice kursowe	744,60	19,00%	141,47	104 223,14	19,00%	19 802,40
	Odpis na ZFŚS - środki nie przekazane w r.b.	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	Przychody na przełomie roku	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	różnice wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	1 214,59	19,00%	230,77	148 085,87	19,00%	28 136,32
	Inne	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny						
	rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	korekta konsolidacyjna	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	RAZEM – (wartość brutto)	X	X	1 130 080,00	X	X	1 293 101,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Lp.	Tytuł	Aktywo razem
1a.	Stan na początek roku obrotowego	1 130 080,00
2.	Zwiększenia (tytuły)	341 573,00
a.	w korespondencji z wynikiem finansowym	341 573,00
b.	w korespondencji z kapitałami	0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły)	178 552,00
a.	w korespondencji z wynikiem finansowym	178 552,00
b.	w korespondencji z kapitałami	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	1 293 101,00

Rezerwa na odroczone podatki dochodowe:

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec poprzedniego roku obrotowego	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec roku obrotowego
		stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	stawka podatku		stan na koniec roku obrotowego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	3 556 226,13	19,00%	671 789,00	2.436.377,96	19,00%	462 911,00
	Naliczone odsetki od lokat	20 266,25	19,00%	3 850,59	15 824,51	19,00%	3 006,66
	Naliczone odsetki od należności	2 868,70	19,00%	545,05	0,00	19,00%	0,00
	Bilansowe dodatnie różnice kursowe	2 738,68	19,00%	520,35	894,38	19,00%	169,93
	Przychody bilansowe dotyczące kontraktów długoterminowych	2 223 226,53	19,00%	422 413,04	1 208 940,27	19,00%	229 698,65
	Różnice przejściowe wynikające z umów leasingu	38 941,54	19,00%	3 505,00	0,00	19,00%	0,00
	Otrzymane rabaty po dniu bilansowym	0,00	19,00%	0,00	12.123,21	19,00%	2.303,41
	Przychody bilansowe podatkowo rozliczane w roku następnym	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	różnice przejściowe wynikające z wyceny nieruchomości podmiotu zależnego na dzień nabycia do wartości godziwej	1 268 184,43	19,00%	240 955,00	1 198 595,59	19,00%	227 733,00
2.	Odniesionych na kapitał własny						
	Różnice przejściowe wynikające z umów leasingu	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	różnice przejściowe wynikające z wyceny nieruchomości podmiotu zależnego na dzień nabycia do wartości godziwej	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	Razem	x	x	671 789,00	x	x	462 911,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Lp.	Tytuł	Rezerwa razem
1.	Stan na początek roku obrotowego (BO)	671 788,00
2.	Zwiększenia	2 303,00
a.	w korespondencji z wynikiem finansowym	2 303,00
b.	w korespondencji z kapitałami	0,00
3.	Zmniejszenia	211 180,00
a.	w korespondencji z wynikiem finansowym	211 180,00
b.	w korespondencji z kapitałami	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)	462 911,00

Obciążenie podatkiem:

Lp.	Wyszczególnienie	rok poprzedni	rok bieżący
1.	Bieżący podatek dochodowy:	670 143,00	1 133 949,00
a.	Bieżące obciążenie podatkowe	670 143,00	1 139 977,00
b.	Korekty podatku lat poprzednich wykazane w bieżącym roku	0,00	-6 028,00
2.	Odroczony podatek dochodowy:	-247 172,00	-371 898,00
a.	Zmiana aktywów na podatek odroczoney	-179 668,00	-163 021,00
b.	Zmiana rezerw na podatek odroczoney	-67 504,00	-208 877,00
c.	Zaokrąglenia	0,00	0,00
3.	Podatek ogółem ujęty w RZiS	422 971,00	762 051,00

6. Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym wobec czego dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych znajdują się w rachunku zysków i strat.
7. W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023r. Grupa Kapitałowa nie ponosiła kosztów związanych z wytworzeniem środków trwałych w budowie.
8. W okresie 01.01.2023 – 31.12.2023r. Grupa Kapitałowa nie ponosiła odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp.	Tytuł	Wykonanie w roku sprawozdawczym		Plan na rok następny	
		ogółem	w tym na ochronę środowiska	ogółem	w tym na ochronę środowiska
1.	Wartości niematerialne i prawne	13 804,44	0,00	100 000,00	0,00
2.	Środki trwałe	462 540,51	0,00	1 000 000,00	0,00
3.	Inwestycje:	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Ogółem (1+2+3)	476 344,95	0,00	1 100 000,00	0,00

10. W 2019 r. zostały wystawione 2 noty obciążeniowe do AWBUD SA na kwotę 552.995,90 zł oraz 2.866.220,00 zł. Oba dokumenty zostały ujęte w księgach rachunkowych wraz z utworzonym na nie odpisem aktualizującym w łącznej wartości 3.419.215,90 zł. Syndyk masy upadłości PARTNERBUD S.A.(dawniej AWBUD S.A.) nie umieścił na liście wierzytelności zgłoszonych przez APS S.A. kwot.

IV.

Do wyceny należności i aktywów wyrażonych w walutach obcych zastosowano średni kurs NBP Tabela nr 251/A/2023r. z dnia 29.12.2023 r.: dolar amerykański – 3,9350 zł, euro – 4,3480 zł. W roku ubiegłym był to średni kurs NBP zgodnie z Tabelą nr 252/A/2022r. z dnia 30.12.2022 r.: dolar amerykański – 4,4018 zł, euro – 4,6899 zł.

Operacje łączenia nie wystąpiły.

VI.

1. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności żadnej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej.

2. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Tytuł	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
A	Środki pieniężne	4 226 681,32	5 137 747,34
1.	Środki pieniężne w bankach w PLN	3 650 178,17	1 726 946,78
2.	Środki pieniężne w bankach w walutach	569 905,67	3 409 885,39
3.	Środki pieniężne w kasach	6 597,48	915,17
B	Inne środki pieniężne	3 608 588,14	2 531 506,96
1.	Lokaty bankowe	3 588 321,89	2 515 679,45
2.	Naliczone odsetki	20 266,25	15 827,51
C	Razem w bilansie	7 835 269,46	7 669 254,30
D	Wycena środków pieniężnych w walutach obcych	-1 045,20	95 403,48
E	Stan środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	7 834 224,26	7 764 657,78
F	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania:	152 311,68	154 200,69
	- środki na rachunku ZFŚS	9 805,02	15 033,76
	- środki na rachunku VAT	142 506,66	139 166,93

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Lp.	Tytuł	bieżący rok obrotowy
1	Amortyzacja wynika z:	630 533,25
-	Amortyzacja zaksięgowana w ciężar kosztów operacyjnych	630 533,25
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z:	96 448,68
-	zmiana różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych	96 448,68
3	Odsetki i udziały w zyskach składają się z:	-18 934,39
-	zapłacone odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek (+)	69 446,52
-	odsetki otrzymane od działalności inwestycyjnej (-)	-88 380,91

4	Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej wynikają z:	-96 818,69
-	zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-96 818,69
5	Zmiana stanu rezerw wynika z:	-45 071,92
-	bilansowa zmiana stanu rezerw	-45 071,92
6	Zmiana stanu zapasów wynika z:	722 352,70
-	bilansowa zmiana stanu zapasów	722 352,70
7	Zmiana stanu należności wynika z:	-2 407 964,16
-	bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	-2 308 370,07
-	bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych	-99 594,09
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów wynika z:	-1 475 889,56
-	bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-1 603 566,05
-	bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-74 781,92
-	korekta o zmianę stanu kredytów i pożyczek	150 490,22
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	75 924,19
-	korekta z tytułu zobowiązań na środki trwałe w budowie	-23 956,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z:	1 591 447,21
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych (wzrost-;spadek+)	-165 232,60
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych (wzrost-;spadek+)	880 352,82
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	876 326,99
10	Inne korekty	-55 913,35
-	dotacje w roku otrzymania, z pominięciem rozliczeń międzyokresowych - odniesione na wynik finansowy (-)	-55 913,35

3.

- a) W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023 Grupa Kapitałowa nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie a mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
- b) W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023 nie były zawierane przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym transakcje na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

c) Przeciętne zatrudnienie przedstawiało się jak niżej:

Lp.	Grupy zawodowe	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1.	Stanowiska robotnicze i pokrewne	19	18
2.	Stanowiska nierobotnicze	53	49
	Razem	72	67

d) Wynagrodzenie łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacone członkom Zarządu i organom nadzorującym Spółkę wynosi:

Lp.	Tytuł	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A.	Wynagrodzenie Zarządu z tego:	565 193,55	586 866,98
1.	Wynagrodzenia obciążające koszty	457 100,00	467 960,00
2.	Wypłaty z zysku	108 093,55	118 906,98
B.	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej z tego:	145 200,00	179 649,12
1.	Wynagrodzenia obciążające koszty	145 200,00	179 648,12
2.	Wypłaty z zysku	0,00	0,00
	Razem (A + B)	710 393,55	766 515,10

e) W roku bieżącym i w roku poprzednim w grupie kapitałowej nie udzielano kredytów, pożyczek lub świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.

f) Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2023r. wynosi 7 700,00 zł (netto).

g) Jednostki powiązane nie są współnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi – brak.

VII.

Wpływ Rosyjskich działań wojennych skierowanych przeciwko Ukrainie

Grupa Kapitałowa nie notuje bezpośredniego wpływu na prowadzoną działalność gospodarczą rozpoczętych w dniu 24.02.2022 przez Rosję działań wojennych skierowanych przeciwko Ukrainie. Jednak ogólnoswiatowa reakcja na wybuch wojny pośrednio pogarsza standard prowadzenia kontraktów.

Dalszemu rozregulowaniu uległy łańcuchy dostaw, ceny komponentów ciągle wzrastają, kurs złotówki nie sprzyja stabilnej pracy.

Grupa Kapitałowa nie utrzymuje kontaktów gospodarczych z przedsiębiorstwami wywodzącymi się z Rosji i Białorusi. W sposób ciągły monitorujemy nasze systemy informatyczne w celu ograniczenia potencjalnych cyberataków.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2022 ROKU

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ

Nazwa (firma):	Automatyka – Pomiary – Sterowanie Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Białystok
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Adres siedziby:	ul. A. Mickiewicza 95 F, 15-257 Białystok
Telefon:	+ 48 85 748 34 00
Faks:	+ 48 85 748 34 19
Adres poczty elektronicznej:	aps@aps.pl
Adres strony internetowej:	www.aps.pl
NIP:	542-00-13-354
REGON:	050141167
KRS:	0000298380
Kapitał zakładowy:	529 683,90 złotych

Podstawową działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę są usługi i handel powiązane z automatyką przemysłową. W praktyce gospodarczej spółki są to usługi projektowania, programowania, wykonawstwa, remontów, serwisu i eksploatacji układów automatyki, sterowania, pomiarów i zabezpieczeń, urządzeń elektrycznych i procesów technologicznych oraz sprzedaż urządzeń automatyki przemysłowej. W ramach prowadzonej działalności gospodarczej notujemy rozwój robotyzacji procesów przemysłowych. Z uwagi na powyższy zakres działania gospodarczego, nasze zlecenia charakteryzuje najwyższy stopień innowacyjności, stymulowany ciągłym rozwojem technicznym i technologicznym instalacji naszych Klientów.

DANE O OSOBACH ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

AUTOMATYKA – POMIARY – STEROWANIE S.A.

Na dzień składania sprawozdania zarządu z działalności w 2023 roku w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Prezes Zarządu – Maciej Krajewski

Wiceprezes Zarządu – Krzysztof Lotko

Kadencja Zarządu trwa 5 lat, mandat członka zarządu wygasa z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2027 r.

W skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Andrzej Karaszewski

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Mikołaj Aleksiejuk
Sekretarz Rady Nadzorczej – Kamil Łącki
Członek Rady Nadzorczej – Jerzy Busłowski
Członek Rady Nadzorczej – Marcin Proskien

Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata, mandat członka rady nadzorczej wygasa z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2025 r.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ

Nazwa (firma):	ELREM spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj:	Polska
Siedziba:	Białystok
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres siedziby:	ul. A. Mickiewicza 95F, 15-257 Białystok
Telefon:	+ 48 85 748 34 00
Adres poczty elektronicznej:	elrem@elrem.pl
Adres strony internetowej:	www.elrem.pl
NIP:	5421022177
REGON:	050234526
KRS:	0000092232
Kapitał zakładowy:	107 500,00 złotych

Podstawową działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę są usługi:

Montaż, remonty i konserwacja instalacji elektroenergetycznych 0,4; 6; 15; 110 kV,
Prace pomiarowo-kontrolne i rozruch urządzeń elektroenergetycznych,
Montaż, remonty i przeglądy urządzeń rozdzielczych 0,4; 6; 15; 110 kV,
Badania okresowe:
– elektronarzędzi zgodnie z wymogami PN,
– skuteczności ochrony przeciwporażeniowej urządzeń i instalacji elektrycznej,
– instalacji odgromowych,
Remonty, przeglądy oraz przewijanie silników,
Naprawy i konserwacje sprzętu elektrycznego powszechnego użytku,
Konserwacje i remonty urządzeń transportowo-dźwigowych z napędem elektrycznym,
Wykonywanie oznaczników kablowych, grawerowanie napisów,
Wykonywanie zabezpieczeń ognioochronnych ciągów kablowych,
Projektowanie instalacji elektrycznych 0,4 kV.

DANE O OSOBACH ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKI ZALEŻNEJ

ELREM spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

W skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Prezes Zarządu – Jarosław Skorulski

Kadencja Zarządu trwa 5 lat, mandat członka zarządu wygasa z dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2027 r.

INFORMACJA O ZDARZENIACH ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM 2023, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zmiany w składzie Zarządu

W dniu 30.06.2023 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zatwierdzono ostatnie sprawozdanie finansowe kończącego pracę Zarządu. Po 30 latach prowadzenia Spółki, pożegnaliśmy Prezesa Zarządu – Bogusława Kajetana Łąckiego oraz Wiceprezesa Zarządu – Jerzego Busłowskiego. Od dnia 01.07.2023 roku Prezesem Zarządu Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. został Maciej Krajewski, Dyrektor Techniczny i wieloletni pracownik Spółki. Od 01.08.2024 roku do Zarządu dołączył Krzysztof Lotko, sprawujący od wielu lat stanowisko Dyrektora Działu Sprzedaży i Marketingu.

Kadencja Zarządu upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy rocznego sprawozdania finansowego za 2027 rok.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej

W dniu 30.06.2023 roku wraz z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za rok 2022 przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, zakończyła pracę Rada Nadzorcza V Kadencji. Do Rady Nadzorczej VI kadencji, na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy zostali wybrani:

Andrzej Karaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Mikołaj Aleksiejuk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Kamil Mateusz Łącki – Sekretarz Rady Nadzorczej

Marcin Andrzej Proskień – Członek Rady Nadzorczej

Jerzy Busłowski – Członek Rady Nadzorczej

Pan Jerzy Busłowski oraz Pan Marcin Andrzej Proskień zostali delegowani przez Grupy Akcjonariuszy do stałego indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych.

Kadencja Rady Nadzorczej upływa z dniem zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

Realizacja kontraktów

W 2023 roku oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania, Spółka zakończyła zdecydowaną większość kontraktów rozpoczętych przed inwazją Rosji na Ukrainę, której konsekwencją były wysoka inflacja i kolejne po pandemii zakłócenia w dostawach komponentów automatyki. Kontrakty te były obciążone bardzo wysokim ryzykiem zwiększonych kosztów realizacji i realnej straty finansowej. Obecne otoczenie makroekonomiczne pozwala w sposób przewidywalny szacować wyniki na poszczególnych kontraktach. W okresie sprawozdawczym zakończyliśmy kontrakty:

- Wykonanie robót branży AKPiA i elektrycznej w ramach przedsięwzięcia "Projekt i budowa kompleksowej ciepłowni wodnej gazowej o mocy do 20 MW w paliwie z opcją rozbudowy o kolejne 20 MW w PGE Energia Ciepła S.A. Oddział Elektrociepłownia w Bydgoszczy" – Generalny Wykonawca Energotechnika-Energorozruch S.A.
- Wykonanie remontu układów AKPiA i instalacji elektrycznych turbozespołów Tz-1-6 w Elektrociepłowni Siekierki w Warszawie – PGNiG Termika S.A.
- Wykonanie prac elektrycznych i AKPiA w ramach remontu turbozespołu TZ3 w ENEA Ciepło sp. z o.o., Oddział Elektrociepłownia Białystok – Generalny Wykonawca ZRE Katowice S.A.
- Wymiana silników na energooszczędne w Enea Ciepło sp. z o.o. Oddział Elektrociepłownia Białystok
- Wykonanie modernizacji układu napędowego pompy sieciowej OPS-4 wraz z modernizacją pola zasilającego SN w Megatem Lublin - Energoserwis S.A.
- Dostawa oraz uruchomienie szaf zasilająco-sterujących kotłów wodnych w ramach „Budowa rezerwowo-szczytowej wodnej kotłowni olejowo-gazowej w Kaliszu” – LOOS Centrum sp. z o.o.
- Wykonanie przebudowy i rozbudowy istniejącej Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Łysych - SANPROD Sp. z o.o.
- Wykonanie prac modernizacyjnych, prewencyjnych i serwisowych w zakładach gospodarowania odpadami NOVAGO sp. z o.o.
- Wykonanie prac związanych z automatyzacją procesów produkcyjnych na kilku liniach w PADMA w Suwałkach – Agemar
- Wykonanie prac związanych z automatyzacją procesów paletyzacji w zakładach PREFABET Osława oraz SILIKATY Białystok – LIN-TECH
- Świadczenie usług serwisowych w zakresie AKPiA i Systemów Sterowania dla m.in. ENEA Ciepło Oddział Elektrociepłownia Białystok, ZUOK Białystok, FORTUM Silesia i innych.

Zawarcie istotnych umów

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania, Spółka podpisała dwie istotne umowy przekraczające 60% kapitałów własnych:

- W dniu 12.09.2023 roku Spółka podpisała umowę z firmą ERBUD S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Franciszka Klimczaka 1 na wykonanie robót z branży elektrycznej i AKPiA w ramach budowy dwóch kotłów gazowych w Cukrowni Miejska Górka. Inwestorem jest firma PFEIFER_LANGEN POLSKA S.A. z siedzibą w Poznaniu, ul. Mickiewicza 35.
Przewidywany termin zakończenia umowy to I kwartał 2025 roku.
Kwota Umowy, zależnie od realizowanych opcji, wynosi około 10 000 000 PLN netto.

- W dniu 16.05.2024 roku Spółka podpisała umowę z firmą UNIBEP S.A. z siedzibą w Bielsku Podlaskim, ul. 3 Maja 19 na wykonanie robót z branży elektrycznej i AKPiA w ramach przebudowy kotłów węglowych WRm40 i WRp40 na kotły opalane gazem i/lub olejem wraz z instalacją odprowadzenia spalin oraz instalacji magazynowania i dystrybucji oleju opałowego w Ciepłowni „Zachód” w Białymstoku. Inwestorem jest firma ENEA Ciepło Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku. Przewidywany termin zakończenia umowy to II kwartał 2025 roku. Kwota Umowy wynosi około 6 900 000 PLN netto.

Inne wydarzenia:

- 8 marca na Wydziale Elektrycznym PB, Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. zaprezentowała swoją ofertę studentom Politechniki Białostockiej podczas wiosennej edycji Targów Praktyk i Staży. Wydarzenie, podobnie jak i w zeszłym roku, odbyło się w ramach tzw. dni branżowych. Każda z firm biorących udział w Targach mogła przedstawić swoją ofertę właściwej grupie docelowej, tj. studentom i absolwentom konkretnego wydziału.
- W kwietniu nasza firma została wyróżniona Certyfikatem Odpowiedzialnego Przedsiębiorcy za aktywne wspieranie działań mających na celu ochronę środowiska naturalnego.
- W kwietniu APS po raz kolejny uzyskała status autoryzowanego Integratora Platformy Asix (IPA) – GOLD IPA. Status ten potwierdza, że posiadamy wyszkoloną kadrę specjalistów zdolnych przeprowadzić pełny proces projektowania, uruchomienia i serwisowania systemów na bazie platformy Asix.
- W dniu 13.04.2023 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników ELREM Sp. z o.o. powołało Jarosława Skorulskiego na stanowisko Prezesa Zarządu na kolejną 5 letnią kadencję obejmującą lata 2023-2027.
- W maju po raz kolejny byliśmy sponsorem Międzynarodowego Turnieju Robotów EastROBO 2023 na Politechnice Białostockiej. Organizatorem zawodów jest koło naukowe Mobilne Systemy Inteligentne działające przy Wydziale Informatyki, przy wsparciu Samorządu Studentów Politechniki Białostockiej.
- 22 września razem z naszym partnerem - firmą Siemens Sp. z o.o. - zorganizowaliśmy szkolenie dla klientów APS, na temat produktów Siemens.
- 10 października Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. wzięła udział w Targach Pracy Politechniki Białostockiej, które odbyły się w Centrum Nowoczesnego Kształcenia w Białymstoku. Targi Pracy Politechniki Białostockiej to jedno z największych targów pracy w Polsce. Organizatorem Targów jest Biuro Karier i Współpracy z Absolwentami PB.
- 12 stycznia 2024 gościliśmy w naszej firmie studentów Wydziału Elektrycznego Politechniki Białostockiej. Wizyta studyjna była doskonałą okazją do przekazania studentom podstawowej wiedzy o realiach pracy w branży automatyki przemysłowej, jak również do zapoznania z podstawowymi działaniami w firmie i pracą, jaką wykonują nasi inżynierowie. Spółka współpracuje z Politechniką Białostocką na wielu płaszczyznach.
- 6 marca 2024 Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. wzięła udział w Targach Praktyk i Staży Politechniki Białostockiej, które odbywały się na Wydziale Elektrycznym. Wydarzenie łączy pracodawców oferujących praktyki, staże oraz zatrudnienie z młodymi inżynierami, poszukującymi takich ofert.

- 22 marca 2024 odbyło się uroczyste spotkanie członków Rady Gospodarczej przy Prezydencie Miasta Białystok na lata 2019-2023, w którym uczestniczył nasz emerytowany Prezes Bogusław Kajetan Łącki. W trakcie spotkania podsumowano pięcioletnią kadencję rady. Prezydent Białegostoku wręczył podziękowania obecnym członkom rady za wspólną pracę na rzecz lokalnej społeczności i rozwoju Białegostoku.
- W kwietniu 2024 Automatyka-Pomiary-Sterowanie S.A. uzyskała certyfikację jako Autoryzowany Service Provider ABB Motion w Programie AVP tj. ABB Value Provider.

Lista autoryzowanych obszarów:

- ACS880 single drives
- Drives for HVAC
- Drives for water
- General Purpose Drives
- Machinery Drives
- Micro Drives
- Installation and Commissioning
- Maintenance
- Spares and Consumables

INFORMACJA O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ

Od 30 lat jesteśmy partnerem biznesowym dla naszych Klientów w ciągłej transformacji systemu energetycznego, wprowadzaniu nowości i innowacji technologicznych oraz automatyzacji i robotyzacji procesów przemysłowych. Naszym celem jest być niezawodnym partnerem w automatyce przemysłowej. Ta dewiza towarzyszy nam od lat i mobilizuje do ciągłego doskonalenia naszych usług, produktów i procesów wewnętrznych. Zbudowaliśmy przedsiębiorstwo, które jest w stanie kompleksowo realizować kontrakty związane z szeroko pojętą automatyzacją. Jest to nasza przewaga konkurencyjna, którą dostrzegają też nasi Klienci, zarówno Klienci końcowi wdrażanego rozwiązania jak i dostawcy technologii dla których Spółka jest podwykonawcą. Domeną naszej firmy jest realizacja usług automatyki przemysłowej:

- Projektowania i wdrażania układów elektrycznych i automatyki,
- Produkcji szaf sterowniczych i rozdzielnic,
- Oprogramowania i wdrożenia systemów sterowania i nadzoru,
- Montażu kompletnych systemów automatyki w zakresie AKPiA i elektryki,
- Serwisowania i eksploatacji instalacji automatyki i elektryki w przemyśle i energetyce,

Realizacja skomplikowanych technologicznie kontraktów, wykorzystujących pełny potencjał naszego przedsiębiorstwa wymaga zaangażowania większej ilości kapitału. Dlatego naszym celem jest wzmocnienie kapitałów własnych, umożliwiając finansowanie realizowanych kontraktów bez zbędnego angażowania kapitałów zewnętrznych. Zarząd będzie rekomendował akcjonariuszom zatrzymanie w Spółce większości zysku wypracowanego w raportowanym okresie.

Nowy Zarząd zaczął swoją pracę od przeglądu zasobów i systemu zarządzania. Przegląd i modyfikacje systemu zarządzania przedsiębiorstwem rozpoczęliśmy od procedur związanych z najważniejszym procesem w Spółce, tj. realizacją kontraktów. Na podstawie naszych wieloletnich doświadczeń, opracowaliśmy nowe procedury, zintegrowane z naszym wewnętrznym oprogramowaniem, oparte na międzynarodowych standardach zarządzania projektami. Wprowadzone procedury ułatwiają nam bieżące monitorowanie realizowanych kontraktów co przełożyło się na możliwość natychmiastowej reakcji w przypadku jakichkolwiek nieprawidłowości. W dalszych krokach skupiliśmy się na przeglądzie i optymalizacji pozostałych procesów. Jesteśmy w trakcie opracowywania i testowania nowych procedur, które mają nam ułatwić bieżącą działalność i zaowocować ograniczeniem zbędnych kosztów.

W ramach działalności handlowej jesteśmy renomowanym i sprawdzonym dostawcą komponentów automatyki w zakresie:

- Aparatury Kontrolno-Pomiarowej
- Przetwornic częstotliwości
- Sterowników i systemy wizualizacji
- Aparatury łączeniowej średniego i niskiego napięcia.

W naszych relacjach z Klientami opieramy się długoterminowych relacjach opartych na zaufaniu, współpracy i dążeniu do sukcesu. W połączeniu z fachowym doradztwem naszego zespołu, sprawdzonymi dostawcami komponentów oraz własnym magazynem, jesteśmy przekonani, że grono naszych Klientów będzie większe.

INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Automatyka – Pomiary - Sterowanie S.A. podpisała umowę z profesjonalną firmą doradczą, której celem jest identyfikacja i ocena prac prowadzonych przez Spółkę jako prace badawczo rozwojowe. W ocenie Zarządu część prac, wykonywanych szczególnie przez Działy Projektowania i Systemów Sterowania, wpisuje się w definicję prac badawczo rozwojowych. O zakończeniu i wynikach prac firmy doradczej będziemy informować w kolejnych sprawozdaniach.

INFORMACJA O AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ

W ocenie Zarządu, sytuacja finansowa Spółki jest dobra. Do prowadzenia bieżącej działalności gospodarczej wykorzystywane są środki własne. Otwarta wielowalutowa linia kredytowa oraz gwarancje bankowe zabezpieczają realizowane kontrakty. Ryzyko utraty płynności finansowej jest monitorowane na bieżąco.

Zarząd nie przewiduje pogorszenia sytuacji finansowej Spółki w najbliższej przyszłości i przy założeniu stabilności warunków prowadzenia działalności gospodarczej oraz sytuacji makroekonomicznej, będzie utrzymywała się na obecnym, stabilnym poziomie.

W związku z wdrożeniem strategii realizacji większych kwotowo i bardziej skomplikowanych technologicznie kontraktów, Zarząd planuje zwiększenie kapitału własnego.

INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CELU ICH NABYCIA, LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ, ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH AKCJI W PRZYPADKU ICH ZBYCIA

Uczestnicy GRUPY KAPITAŁOWEJ w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 nie dokonywała transakcji nabycia akcji własnych.

INFORMACJA O POSIADANYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ODDZIAŁACH

GRUPA KAPITAŁOWA w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 nie posiadała oddziałów.

INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE:

a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,

W rozpatrywanym okresie Grupa Kapitałowa nie posiadała instrumentów finansowych innych niż środki pieniężne oraz krótkoterminowe lokaty środków pieniężnych. Instrumenty te nie są narażone na ryzyka w powyższym zakresie.

b) przyjętych przez Uczestników Grupy Kapitałowej celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

W rozpatrywanym okresie GRUPA KAPITAŁOWA nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w powyższym zakresie.

INFORMACJA O STOSOWANIU ZASAD DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT

Spółka AUTOMATYKA-POMIARY-STEROWANIE S.A.- jednostka dominująca prowadzi działania zmierzające do wypełniania zasad dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect.

Na bieżąco publikujemy raporty i aktualizujemy informacje umieszczane na naszej stronie internetowej w celu przybliżenia inwestorom profilu działania naszej spółki.

Treść wymagania	Deklaracja	Uwagi
1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	
2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej wymienione w zasadach dobrych praktyk informacje.	TAK	Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia.
4. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	
6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą	TAK	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy
7. W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy
8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy
9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej, 9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Aktualnie spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy

12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia.
13. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalone są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
14. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	Spółka zamieszcza stosowne informacje w przypadku ich zaistnienia.
16. Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca.	NIE	Spółka publikuje raporty kwartalne

OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK

Ryzyko konkurencji/konsolidacji branży

Na rynku, na którym działa Grupa aktywnie uczestniczą gospodarczo firmy polskie i zagraniczne, nie wyłączając koncernów o globalnym zasięgu działania. Konkurencja wymusza działania inwestycyjne oraz ma istotny wpływ na ceny wyrobów.

Konsolidacja w branży może spowodować umocnienie się na rynku innych firm, co może z kolei wiązać się z ponoszeniem dodatkowych kosztów utrzymania relacji z obecnymi kontrahentami i pozyskaniem nowych klientów.

Grupa prowadzi działania zwiększające jej przewagę konkurencyjną, między innymi poprzez wysoką jakość świadczonych usług, dzięki posiadaniu wieloletniego doświadczenia i znajomości branży, wykwalifikowanej kadry i ugruntowanej pozycji na rynku.

Ryzyko związane z przetargami publicznymi

Grupa realizuje często projekty, których wykonawca wyłaniany jest w przetargach publicznych rozpisywanych przez zamawiających. Wybór wykonawcy projektu uzależniony jest od spełnienia warunków określonych przez zamawiającego, wśród których głównym kryterium wyboru jest oferowana cena. Duża ilość formalności i wymogów administracyjnych oraz procedury odwoławcze mogą opóźnić realizację kontraktów powodując zwiększenie kosztów i ryzyko nieukończenia kontraktu w terminie. W większości przypadków, także treści umowy są z góry narzucone i nie ma możliwości ich negocjacji co w niektórych przypadkach zwiększa ryzyko podpisania

umowy na mniej korzystnych warunkach. Grupa nie uzależnia przychodów z prowadzonej działalności jedynie od projektów realizowanych w ramach przetargów publicznych oraz analizuje szczegółowo kryteria udziału w takich postępowaniach.

Ryzyko sezonowości sprzedaży

Ogół działalności prowadzonej przez Grupę charakteryzuje się sezonowością. W cyklu rocznym należy zaobserwować zmniejszenie się liczby realizowanych projektów w okresie od stycznia do kwietnia, natomiast zdecydowany wzrost aktywności Spółek w każdym aspekcie działalności można obserwować w okresie od maja do grudnia. Sezonowość związana z prowadzoną działalnością wynika z faktu, że część projektów realizowanych przez Grupę uzależniona jest od panujących warunków atmosferycznych, w związku z tym w okresie zimowym liczba realizowanych zleceń ulega zmniejszeniu. Grupa łagodzi sezonowe wahania sprzedaży poprzez dywersyfikację działalności i prowadzenie we wspomnianym okresie intensywnych prac z zakresu planowania oraz działań handlowych i marketingowych.

Ryzyko regionalnego obszaru działalności

Regionalny charakter działalności Grupy, tj. brak oddziałów/przedstawicielstw w innych regionach Polski, w których może być prowadzona działalność klientów Spółki może spotkać się z obawą potencjalnych Klientów, o to czy w sytuacji wystąpienia awarii Spółka będzie zdolna do szybkiego podjęcia działań zmierzających do zlikwidowania usterki. Grupa prowadzi działania zmierzające do wzmocnienia wizerunku poza regionem Polski północno-wschodniej, służące zwiększeniu rozpoznawalności marki wśród potencjalnych klientów. Grupa zapewnia zwiększenie swej rozpoznawalności poprzez wzmoczone działania marketingowe, obecność na rynku NewConnect oraz uczestnictwo w imprezach i targach branżowych.

Ryzyko uzależnienia się od głównych dostawców

Obecnie prowadzona polityka w zakresie współpracy z dostawcami opiera się w głównej mierze na długoletnich kontaktach handlowych i wzajemnym zaufaniu. Spółki na bieżąco nadzorują politykę dostaw i współpracy z dostawcami zgodnie z wdrożonymi procedurami, co skutecznie zdywersyfikuje i uniezależnia Spółki w zakresie dostaw.

Ryzyko uzależnienia od głównych odbiorców

Obecnie prowadzona polityka w zakresie współpracy z odbiorcami opiera się na długoletnich kontaktach handlowych i zbudowaniu trwałych relacji biznesowych. Udział danego odbiorcy zmienia się zależnie od aktualnie realizowanych zleceń, nie notujemy zdecydowanej przewagi któregośkolwiek z odbiorców pod względem największego udziału w przychodach. W celu eliminacji wskazanego ryzyka Spółki starają się zapewnić możliwie szeroki portfel klientów strategicznych, tak aby nie uzależniać się od jednego lub kilku Klientów.

Ryzyko wzrostu kosztów działalności

Podstawowymi kosztami, jakie ponoszą przedsiębiorstwa działające w branży automatyki, są wynagrodzenia dla pracowników oraz koszty zakupu materiałów. Wzrost konkurencyjności na rynku pracy może wymusić na Grupie konieczność podwyższenia wynagrodzeń dla swoich pracowników. Ponadto można zaobserwować systematyczny wzrost cen materiałów zakupywanych przez Grupę od swoich dostawców. Może wystąpić ryzyko znacznego wzrostu kosztów działalności Grupy, a tym samym obniżenia rentowności. Ponadto koszty materiałów takich, jak np. kable, czy też szyny do rozdzielni, które wykorzystywane są w działalności Grupy, uzależnione są od cen surowców na rynkach światowych. Gwałtowny wzrost cen surowców na rynkach światowych może oddziaływać na wzrost cen materiałów, co może z kolei przełożyć się na zwiększenie kosztów działalności Grupy.

Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa i wykwalifikowanego personelu

Większość pracowników Grupy Kapitałowej to wykwalifikowani pracownicy, którzy posiadają kompleksową wiedzę o działalności Grupy. Na rynku rośnie zapotrzebowanie na wysoko wykwalifikowaną kadrę kierowniczą, posiadającą rzetelną wiedzę techniczną. Nie można wykluczyć wystąpienia ryzyka utraty części kadry kierowniczej. Jakość świadczonych usług przez Spółkę wiąże się z doświadczeniem i kwalifikacjami pracowników. Utrata kluczowej kadry związana jest z koniecznością przeszkolenia nowych pracowników i zdobycia przez nich stosownych uprawnień. Wymaga to czasu i zaangażowania obecnej kadry. Dlatego też nagłe odejście ze Spółki kluczowej kadry może znaleźć odzwierciedlenie w pogorszeniu wyników finansowych Spółki i może skutkować opóźnieniem realizacji zamówionych przez klientów zleceń.

Ryzyko związane z procesem montażu

Grupa oferuje swoim klientom także montaż urządzeń. Z powyższą działalnością wiąże się ryzyko niedotrzymania terminów wynikających z faktu, że większość elementów tych urządzeń nie jest produkowana przez Spółki, lecz jest zakupywana od dostawców. Terminowość dostaw produktów oraz świadczenia usług przez Spółki w dużej mierze zależy od przestrzegania terminów dostaw poszczególnych materiałów przez kontrahentów. Grupa posiada szereg dostawców. Ze względu na specyfikę działalności, opóźnienia w dostawach mogą wpłynąć na wystąpienie ryzyka opóźnień w terminowym wywiązywaniu się Spółek z umów z odbiorcami. W przypadku wystąpienia takich opóźnień, przedłuża się termin montażu urządzeń u klienta. Sytuacja taka wiąże się z wystąpieniem ryzyka zapłaty zarówno kar, jak i odszkodowań klientom, co może negatywnie wpłynąć na wizerunek Spółki, jako solidnego i terminowo wywiązującego się ze zobowiązań partnera. Grupa stara się zminimalizować prawdopodobieństwo wystąpienia takiej sytuacji poprzez składanie ofert zleceniodawcom w momencie posiadania konkretnych ofert od swych podwykonawców, w których określone są terminy dostaw, a także poprzez dążenie do utrzymywania minimalnych zapasów elementów używanych do montażu.

Ryzyko związane z wojną Rosyjsko – Ukraińską.

Grupa nie notuje bezpośredniego wpływu na prowadzoną działalność gospodarczą rozpoczętych w dniu 24.02.2022 przez Rosję działań wojennych skierowanych przeciwko Ukrainie. Grupa obserwuje jednak zmniejszenie inwestycji zewnętrznych, szczególnie we wschodniej Polsce, której obszar jest naszym naturalnym

miejscem prowadzenia działalności. W naszej ocenie globalni inwestorzy z powodu wojny w Ukrainie i zagrożenia potencjalnymi działaniami ze strony Rosji wykluczają potencjalne inwestycje w naszym regionie.

Grupa nie utrzymuje kontaktów gospodarczych z przedsiębiorstwami wywodzącymi się z Rosji i Białorusi.

WYKAZ WSKAŹNIKÓW

Lp.	Wyszczególnienie	I-XII 2023	I-XII 2022
1.	Suma bilansowa (w tys. zł)	24 761,53	24 293,23
2.	Wynik finansowy netto (tys. zł)	3 382,35	2 135,67
3.	Wskaźnik płynności bieżącej =(aktywa obrotowe)/(zobowiązania krótkoterminowe)	2,54	2,00
4.	Wskaźnik płynności szybkiej =(aktywa obrotowe - zapasy)/(zobowiązania krótkoterminowe)	2,22	1,66
5.	Wskaźnik cyklu rotacji należności (w dniach) =(średni stan należności z tytułu dostaw i usług x ilość dni)/(przychody ze sprzedaży)	45 dni	36 dni
6.	Wskaźnik cyklu rotacji zobowiązań (w dniach) =(średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x ilość dni)/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)	40 dni	44 dni
7.	Wskaźnik rentowności majątku =(zysk netto)/(średni stan aktywów)	13,79%	9,52%
8.	Wskaźnik rentowności kapitału własnego =(zysk netto)/(średni stan kapitałów)	30,28%	20,49%
9.	Wskaźnik rentowności sprzedaży =(zysk ze sprzedaży)/(przychody ze sprzedaży)	11,38%	5,82%
10.	Wskaźnik rentowności przychodów ogółem =(zysk netto)/(przychody ogółem)	8,07%	6,22%
11.	Wskaźnik rentowności zatrudnienia (w tys. zł) =(zysk netto)/(przeciętny stan zatrudnienia)	50,48	29,66

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Oświadczamy, iż wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Grupę Kapitałową oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Oświadczamy, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz aktualnej sytuacji i rozwoju Grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Oświadczamy, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zarząd Automatyka – Pomiary – Sterowanie S.A.

Maciej Krajewski

Krzysztof Lotko