

Informacja dodatkowa do raportu za II kwartał 2007 r.

zgodnie z § 91 pkt 3, 4 Rozp. MF

1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.

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

2. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach

W okresie II kwartału 2007r. korekta rezerw dotyczy:

a) utworzenia rezerwy na kwotę 1 214 tys. zł. z tytułu:

- realizowanych kontraktów budowlano – montażowych	234 tys. zł.
- wynagrodzeń	299 tys. zł.
- kosztów działalności	197 tys. zł.
- badania bilansu	35 tys. zł.
- odszkodowań z KP	20 tys. zł.
- wynagrodzenie Nadzorca Sadowego	40 tys. zł.
- koszty emisji akcji	277 tys. zł.
- straty	112 tys. zł.

b) rozwiązania i wykorzystania rezerw na kwotę 1 200 tys. zł. z tytułu:

- rozliczenia kontraktów budowlano - montażowych	144 tys. zł.
- kosztów podwykonawców	167 tys. zł.
- zabezpieczenia wekslowego	864 tys. zł.
- odszkodowań z KP	5 tys. zł.
- badania bilansu	20 tys. zł.

Stan rezerw na 30.06.2007 r. wynosi 2 522 tys. zł. i obejmuje tytuły:

- przewidywane koszty działalności	297 tys. zł.
- wynagrodzeń	549 tys. zł.
- zaległe urlopy	336 tys. zł.
- realizowane kontrakty budowlano – montażowe	234 tys. zł.
- naprawy gwarancyjne	34 tys. zł.
- nagrody jubileuszowe i odprawy emeryt.	558 tys. zł.
- badanie bilansu	35 tys. zł.

1



- odszkodowania z Kodeksu Pracy	20 tys. zł.
- koszty finansowe	6 tys. zł.
- świadczenia ZUS	24 tys. zł.
- wynagrodzenie Nadzorca Sądowego	40 tys. zł.
- straty	112 tys. zł.
- koszty emisji	277 tys. zł.

3. Informacja o rezerwach i aktywach z tyt. odroczonego podatku dochodowego.

W myśl zasady ostrożnej wyceny wynikającej z Ustawy o rachunkowości, Spółka w II kwartale 2007 r. dokonała podwyższenia aktywowanego podatku odroczonego o kwotę 37 tys. zł. oraz dokonała obniżenia rezerwy na podatek odroczony w kwocie 4 tys. zł. w stosunku do stanu na 31.03.2007 r. Powyższa korekta spowodowała w II kwartale 2007 r. podwyższenie wyniku finansowego z tytułu przeliczenia podatku odroczonego o kwotę 41 tys. zł.

4. Informacja o korekcie odpisów aktualizacyjnych.

W II kwartale 2007 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość składników aktywów z tytułu:

- a) utworzyła odpisy aktualizujące na kwotę 83 tys. zł. z tytułu:
 - należności wątpliwych w kwocie 77 tys. zł.
 - zapasy zalegające powyżej 180 dni w kwocie 6 tys. zł.
- b) wykorzystała i rozwiązała odpisy aktualizujące w kwocie 276 tys. zł. z tytułu:
 - należności wątpliwych w kwocie 276 tys. zł.

Stan odpisów aktualizujących na dzień 30.06.2007 r. wynosi 1 866 tys. zł. z tytułu:

- należności wątpliwych w kwocie 1 468 tys. zł.
- zapasy nie wykazujące ruchu w kwocie 355 tys. zł.
- aktywów finansowych w kwocie 43 tys. zł.

5. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta wraz z wykazem najważniejszych wydarzeń ich dotyczących:

x

W dniu 31 maja 2007r. odbyło się zgromadzenie wierzycieli, na którym wierzyciele przyjęli układ według propozycji układowych złożonych przez spółkę. Postanowienie Sądu z dnia 03 lipca 2007r. w przedmiocie zatwierdzenia układu, wg sygn. akt X GUp-54/07/7, uprawomocniło się w dniu 11 lipca 2007r.

Zgodnie z zawartym układem z wierzycielami, spółka dokonała podziału wierzycieli na dwie grupy: wierzycieli posiadających wierzytelności do kwoty 2 000 zł. i ponad tą kwotę.

Pierwsza grupa wierzycieli z wierzytelnościami do 2 000 zł. ma być spłacona jednorazowo bez dokonywania redukcji wierzytelności w terminie trzech miesięcy

licząc od końca miesiąca kalendarzowego, w którym nastąpi uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu.

Wierzytelności pozostałych wierzycieli, których suma przekracza 2 000 zł. zostaną zamienione w drodze konwersji na akcje spółki w ramach nowej emisji. Konwersja ma nastąpić w formie objęcia akcji nowej emisji serii D o wartości nominalnej 20 groszy za akcję, po cenie emisyjnej 2,50 zł. za jedną akcję. Wierzytelności zaokrąglane będą w górę w ten sposób, aby suma wierzytelności przysługująca poszczególnym wierzycielom podzielna była przez 2,5, co umożliwi objęcie akcji za wskazaną cenę emisyjną bez konieczności dopłat lub częściowego umorzenia wierzytelności w kwocie poniżej 2,50 zł.

W obydwu grupach wierzycieli, nastąpi umorzenie należności odsetkowych poczynwszy od dnia ogłoszenia upadłości tj. 04.10.2004r.

Różnica między ceną emisyjną i nominalną w postaci agio przeznaczona zostanie na kapitał zapasowy spółki. Wysokość agio z tej emisji wyniesie 8 742 tys. zł., natomiast kapitał zakładowy wzrośnie o kwotę 760 tys. zł.

W dniu 14.05.2007r. Zarząd spółki Energoaparatura S.A. powziął informację, że łączna suma zleceń i umów podpisanych z Cargill Polska Sp. z o.o. w okresie ostatnich 12 miesięcy wynosi 2 629 993,00 zł. Umowa o najwyższej wartości (676 tys. zł) została zawarta w dniu 22 września 2006r. i obejmowała swoim zakresem wykonanie instalacji AKPiA i instalacji silnikowej młyna oraz montaż tras kablowych. Spółka jako kryterium znaczącej umowy przyjmuje wartość przychodów ze sprzedaży z ostatnich czterech kwartałów obrotowych.

6. Istotne czynniki i zdarzenia w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe:

W II kwartale 2007 r. istotnym zdarzeniem wykazany w pozycjach pozostałych przychodów operacyjnych było rozwiązanie rezerwy :

- w kwocie 864 tys. zł. utworzonej w 2004r. z tytułu zobowiązania warunkowego, które wg opinii prawnej wygasa,
- w kwocie 167 tys. zł. utworzonej w 2004r. na koszty dot. ewentualnych roszczeń podwykonawcy, które skutecznie się przedawniło.

Istotnym zdarzeniem było również utworzenie rezerwy w kwocie 277 tys. zł. na koszty związane z podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze nowych emisji akcji.

Na skutek powyższych działań wynik finansowy za II kwartał 2007r. został podwyższony o kwotę 754 tys. zł.

7. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowości lub cykliczności.



8. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych:

Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 21 czerwca 2007r. podjęto uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję serii E 30 800 tys. sztuk nowych akcji na okaziciela w drodze subskrypcji zamkniętej skierowanej do akcjonariuszy spółki

9. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy:

W omawianym okresie nie miało miejsca.

10. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta:

Po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczny sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

11. Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

Zobowiązania warunkowe na koniec II kwartału 2007r. zwiększyły się o 183 tys. zł do poziomu 581 tys. zł.

Aktywa warunkowe w porównaniu z okresem poprzednim nie zmieniły się i wynoszą obecnie 102 tys. zł .

Katowice, 03. sierpień 2007r.

Mariusz Jabłoński

Prezes Zarządu