

Informacja dodatkowa do raportu za IV 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.

W dniu 22 stycznia 2007r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospekt emisyjny obejmujący ofertę publiczną 30 800 000 akcji serii E oraz zamiar ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym 1 000 000 akcji serii C i 3 800 916 akcji serii D, oraz do 30 800 000 akcji serii E, do 30 800 000 praw do akcji serii E, a także 15 400 000 praw poboru akcji serii E.

Seria C - dotyczy opcji menedżerskich

Seria D - dotyczy konwersji wierzytelności na akcje

Seria E - dotyczy subskrypcji zamkniętej skierowanej do akcjonariuszy spółki.

Do dnia 31 października 2007 r. zostały opłacone akcje opcji menedżerskich. Uiszczona kwota 200 tys. zł. została ujęta w kapitale rezerwowym, natomiast z dniem wydania przez Sad postanowienia o podwyższeniu kapitału zakładowego o akcje serii C oraz dokonanej rejestracji w KRS, przedmiotowa kwota zasili kapitał zakładowy. W dniu 23 listopada 2007r. Spółka złożyła wniosek o podwyższenie kapitału zakładowego.

W dalszym ciągu spółka aktywuje dodatkowe koszty bezpośrednio związane ze wskazanymi powyżej emisjami akcji. Aktywowane koszty emisji zostaną rozliczone wraz z podwyższeniem kapitału wynikającego z emisji akcji serii E. Koszty te pomniejszą wysokość kapitału zapasowego wynikającego z agio. Kwota poniesionych kosztów emisji na dzień 31 grudnia wynosiła 230 tys. zł.

Ponadto Spółka informuje, że osiągnięta w IV kwartale strata netto w wysokości 1 691 tys. zł. spowodowana była w głównej mierze następującymi zdarzeniami:

- koniecznością ponoszenia dodatkowych kosztów związanych z rozszerzeniem działalności gospodarczej spółki o prace elektryczne na wysokich napięciach;
- przesunięciem terminów realizacji niektórych umów z zakresu prac montażowych, co miało odzwierciedlenie w ponoszonych kosztach gotowości do pracy i braku możliwości dokonania sprzedaży robót montażowych;
- dociążeniem Spółki kosztami związanymi z zakończeniem postępowania upadłościowego;
- likwidacją hali;
- korektą kontraktu norweskiego

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

W okresie IV kwartału 2007r. korekta rezerw dotyczy:

a) utworzenia rezerwy na kwotę 1 683 tys. zł. z tytułu:

- | | |
|--|-------------|
| - realizowanych kontraktów budowlano - montażowych | 61 tys. zł. |
| - kosztów działalności | 37 tys. zł. |



– wynagrodzeń	335 tys. zł.
– zaległe urlopy	425 tys. zł.
– nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	779 tys. zł.
– naprawy gwarancyjne	38 tys. zł.
– kary umowne	8 tys. zł.

b) rozwiązania i wykorzystania rezerw na kwotę 2 295 tys. zł. z tytułu:

– rozliczenia kontraktów budowlano - montażowych	128 tys. zł.
– kosztów działalności	156 tys. zł.
– wynagrodzenia	1 028 tys. zł.
– zaległych urlopów	336 tys. zł.
– nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	558 tys. zł.
– napraw gwarancyjnych	34 tys. zł.
– badania bilansu	15 tys. zł.
– wynagrodzenia Nadzorcy Sądowego	40 tys. zł.

Stan rezerw na 31.12.2007 r. wynosi 1 822 tys. zł. i obejmuje tytuły:

– przewidywane koszty działalności	35 tys. zł.
– wynagrodzeń	385 tys. zł.
– zaległe urlopy	425 tys. zł.
– realizowane kontrakty budowlano - montażowe	61 tys. zł.
– naprawy gwarancyjne	38 tys. zł.
– nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	779 tys. zł.
– badania bilansu	20 tys. zł.
– odszkodowania z Kodeksu Pracy	20 tys. zł.
– koszty finansowe	6 tys. zł.
– świadczenia ZUS	24 tys. zł.
– straty	21 tys. zł.
– kary umowne	8 tys. zł.

3. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczenia podatku dochodowego.

W myśl zasady ostrożnej wyceny wynikającej z Ustawy o rachunkowości, Spółka w IV kwartale 2007 r. dokonała obniżenia aktywowanego podatku odroczonego o kwotę 77 tys. zł. oraz dokonała obniżenia rezerwy na podatek odroczony w kwocie 14 tys. zł. w stosunku do stanu na 30.09.2007 r. Powyższa korekta spowodowała w IV kwartale 2007 r. obniżenie wyniku finansowego z tytułu przeliczenia podatku odroczonego o kwotę 63 tys. zł.

4. Informacja o korekcie odpisów aktualizacyjnych.

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

a) utworzyła odpisy aktualizujące na kwotę 151 tys. zł. z tytułu :

– należności wątpliwych	145 tys. zł.
– zapasów zalegających powyżej 180 dni	6 tys. zł.

b) wykorzystwała i rozwiązała odpisy aktualizujące w kwocie 96 tys. zł. z tytułu :

– należności wątpliwych	84 tys. zł.
– aktywów finansowych	12 tys. zł.

Stan odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2007 r. wynosi 1 730 tys. zł. z tytułu:

- | | |
|-------------------------------|----------------|
| – należności wątpliwych | 1 521 tys. zł. |
| – zapasy nie wykazujące ruchu | 178 tys. zł. |
| – aktywów finansowych | 31 tys. zł. |

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

- W dniu 19.11.2007r zarząd spółki powziął informację, iż z Zakładami Koksowniczymi „Zdzieszowice” sp. z o. o. została zawarta Umowa Nr HU/13/2007 o wartości 855.000,00 zł netto, która datowana jest na dzień 07.11.2007 r. Umowa obejmuje wykonanie instalacji AKPiA baterii nr 12 w zakresie:

- instalacji gazu surowego
- instalacji kanału dymowego
- pomiaru zawartości CO₂
- pomiaru temperatur na rurach wznosnych.

Prace związane z realizacją przedmiotu umowy rozliczane będą w czterech etapach zgodnie ze wskazanym wyżej zakresie. Termin realizacji prac: IV kwartał 2007 r - I kwartał 2008 r.

- W dniu 11.12.2007r zarząd emitenta powziął informację, iż z firmą PW UNIGRAF spółka z o. o. z siedzibą w Katowicach została zawarta Umowa Nr HU/17/2007 o wartości 790.000,00 zł netto, która datowana jest na dzień 10.12.2007 r. Umowa obejmuje wykonanie projektu i przebudowę linii 110 kV

Zapłata wynagrodzenia nastąpi w formie przedpłaty w trzech etapach:

48.800,00 zł w dniu 10.12.2007 roku

48.800,00 zł do dnia 01.02.2008 roku

549.000,00 zł przełom lipca/sierpnia 2008

317.200,00 zł przełom września/października 2008 roku

Termin realizacji prac: od 10 grudnia 2007 r do wrzesień/październik 2008 roku.

- W dniu 13.12.2007r zarząd spółki powziął informację, iż z Zakładami Koksowniczymi „Zdzieszowice” sp. z o. o. zostały zawarte umowy, których łączna wartość wynosi 1.445.000,00 zł netto. Umowa Nr HU/16/2007 o wyższej wartości 770.000,00 zł netto datowana jest na dzień 04.12.2007 r. i swoim zakresem obejmuje wykonanie instalacji elektrycznej. Płatność nastąpi w formie przelewu w terminie 60 dni od daty wystawienia faktury.

Termin realizacji prac: IV kwartał 2007 r. - I kwartał 2008 r.

Umowa Nr HU/14/2007 o wartości 675.000,00 zł netto datowana jest na dzień 06.12.2007r. i swoim zakresem obejmuje wykonanie robót związanych z remontem instalacji opomiarowania EC II.

Płatność realizowana będzie w trzech etapach.

Termin wykonania prac: dwa pierwsze etapy w grudniu 2007 r, trzeci etap w III kwartale 2008 r.

- W dniu 21.12.2007r zarząd powziął informację, iż z BRE Bank S.A. O/Katowice zawarta została umowa datowana na dzień 20.12.2007r. Przedmiotem umowy jest kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 1,3 mln zł. na okres 1 roku.

Warunki umowy:

- zabezpieczenie w postaci hipoteki i weksla
- oprocentowanie w dniu zawarcia umowy, 5,63% w skali roku
- prowizja przygotowawcza 0,9%

- od niewykorzystanego kredytu oprocentowanie 3% w skali roku
- W dniu 22.01.2008r zarząd powziął informację, iż z Grupą Lotos S.A. została zawarta umowa o wartości 825.000,00 zł netto, która datowana jest na dzień 21.01.2008 r. Umowa swym zakresem obejmuje wykonanie przebudowy sterowni EC. Termin realizacji prac: 28.01.2008 r - 31.05.2008 r.
- W dniu 24 stycznia 2008 r podpisana została umowa z Grupą Lotos S.A., która datowana jest na dzień 31 grudnia 2007 r. Maksymalna niegwarantowana cena netto umowy w 2008 roku wynosi 1.340.000,00 PLN w tym:
 - za roboty remontowe w 2008 r., kwota 700.000,00 PLN (zakres i cena robót w kolejnych latach będą ustalone w terminie do końca każdego kolejnego roku poprzedzającego)
 - za roboty inwestycyjne w 2008 r., kwota 640.000,00 PLN (zakres i cena robót w kolejnych latach będą ustalone w terminie do końca każdego kolejnego roku poprzedzającego). Umowa swym zakresem obejmuje wykonanie robót remontowych i inwestycyjnych w branży KiA na obiektach zamawiającego.Termin realizacji prac: 01.01.2008 r - 31.12.2010 r.
- W dniu 24 stycznia 2008 r podpisana została Umowa Konsorcjum z Elektromontaż Gdańsk S.A. Liderem niniejszej umowy jest Elektromontaż Gdańsk S.A. Zakres niniejszej umowy obejmuje wspólne uczestnictwo w przetargach na realizację projektu w Grupie Lotos S.A. obejmującego:
 - roboty elektryczne i teletechniczne
 - roboty K i ACelem Umowy Konsorcjum jest wspólne złożenie oferty i występowanie w w/w postępowaniach, a po ewentualnym udzieleniu zamówienia przez Zamawiającego Stronom niniejszej Umowy Konsorcjum, wspólna realizacja zadania inwestycyjnego. W przypadku wyrażenia zgody przez Zamawiającego zapłata za świadczenia wykonane przez Strony Umowy Konsorcjum, następować będzie na podstawie faktur VAT wystawionych na rzecz Zamawiającego oddzielnie przez Lidera oraz Konsorcjanta. Liderowi Konsorcjum z tytułu wykonywania zadań Lidera, przysługuje odrębne wynagrodzenie w wysokości 0,8% wartości zamówienia w części dotyczącej robót Konsorcjanta. Strona Umowy Konsorcjum, której działania lub zaniechania sprzeczne z prawem lub dobrymi obyczajami spowodowało, iż Strony nie zawarły umowy wykonawczej we właściwym terminie umożliwiającym należyte wykonanie umowy z Zamawiającym zobowiązana jest do zapłacenia drugiej Stronie kary umownej w wysokości 10% wartości umowy z zamawiającym. Umowa Konsorcjum obowiązuje na czas trwania przetargów, a w przypadku udzielenia zamówienia, na czas realizacji świadczeń będących przedmiotem zawartej z Zamawiającym umowy o realizację zadania inwestycyjnego oraz na czas trwania gwarancji i rękojmi. Niniejsza Umowa Konsorcjum jest umową znacząca dla Spółki ze względu na możliwość pozyskiwania zleceń.
- W dniu 28 stycznia 2008 r podpisana została umowa z Cementownią Warta S.A. o wartości 1.470.000,00 PLN. Płatności realizowane będą w ratach miesięcznych. Umowa swym zakresem obejmuje zmianę systemu sterowania urządzeń suszarni węgla Warty II. Termin zakończenia realizacji prac: 13 kwiecień 2008 rok.
- W dniu 28 stycznia 2008 r. podpisana została Umowa Ramowa nr 460000418/209 z Mondi Packaging Paper Świecie SA, datowana na dzień 4 stycznia 2008 r. Przedmiot niniejszej umowy obejmuje: serwis urządzeń elektrycznych i AKP, konserwację i

remont instalacji elektrycznych i AKP, pomiary elektryczne i AKP. Na realizację zakresu umowy każdorazowo składane jest zlecenie, które określa wartość wykonywanej usługi. Umowa zawarta została na okres: 01.01.2008 r. - 31.12.2009 r.

Działając zgodnie z w/w Rozporządzeniem, Emitent szacunkowo określa, iż wartość umowy przekroczy 10% wartości kapitałów własnych czyli kryterium, według którego spółka określa umowę jako znaczącą.

Spółka jako kryterium znaczącej umowy przyjmuje wartość kapitałów własnych emitenta

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

W IV kwartale nie wystąpiły istotne czynniki i zdarzenia w szczególności o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

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

W dniu 16 października 2007 roku Spółka złożyła w Komisji Nadzoru Finansowego Prospekt Emisyjny sporządzony w związku z ofertą publiczną 30.800.000 akcji serii E, oraz w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym 1.000.000 akcji serii C wyemitowanych w ramach Programu Opcji Menedżerskiej, 3.800.916 akcji serii D wyemitowanych w ramach konwersji wierzytelności w postępowaniu upadłościowym z możliwością zawarcia układu oraz 30.800.000 akcji serii E. W dniu 22 stycznia 2008 roku Komisja Nadzoru Finansowego decyzją nr DEM/410/052/3/08 zatwierdziła Prospekt Emisyjny spółki.

Zarząd Energoaparatura SA informuje, że wszystkie akcje serii C, to jest akcje w łącznej liczbie 1.000.000 (jeden milion), wyemitowane na podstawie Uchwały Zarządu nr 1/8/2007 z dnia 28 sierpnia 2007 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii C w ramach Programu Opcji Menedżerskiej zostały należycie subskrybowane i opłacone, w związku z czym w dniu 5 listopada 2007 roku dokonano przydziału wszystkich akcji serii C. Tym samym emisja akcji serii C doszła do skutku. Oferty objęcia akcji serii C w drodze subskrypcji prywatnej skierowane zostały do kadry zarządzającej Spółki tj. do 7 osób, zgodnie z przyjętą przez Radę Nadzorczą listą osób uprawnionych do objęcia akcji. Subskrypcja na akcje serii C rozpoczęła się w dniu 1 października 2007 r., a zakończyła się w dniu 31 października 2007 r.. W powyższym terminie przyjęto łącznie 7 zapisów opiewających na 1.000.000 Akcji serii C. Stopa redukcji wyniosła 0. Osoby uprawnione, które złożyły zapisy na Akcje serii C i którym te akcje przydzielono, zostały poinformowane pisemnie w dniu 2 listopada 2007 r. o liczbie przydzielonych im Akcji serii C. W ramach przeprowadzonej subskrypcji przydzielono 1.000.000 Akcji serii C. Liczba osób, którym przydzielono papiery wartościowe wyniosła 7 osób. Cena emisyjna jednej akcji serii C wynosiła 0,20 (dwadzieścia) groszy. Wartość emisji akcji serii C wyniosła łącznie 200.000,00 (dwieście tysięcy) złotych. Wysokość poniesionych do dnia publikacji niniejszego raportu kosztów, zaliczonych do kosztów emisji, wyniosła 287,92 złotych - koszt sporządzenia aktu notarialnego. Pozostałe koszty emisji akcji serii C ujęte są łącznie

z kosztami emisji akcji serii D i serii E i podane zostaną do publicznej wiadomości w formie raportu bieżącego po zakończeniu subskrypcji akcji serii E.

Na dzień sporządzenia sprawozdania emitent nie uzyskał z właściwego sądu postanowienia w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii C w ramach programu Opcji Menedżerskiej.

W dniu 4 października 2007 r. do siedziby Spółki wpłynęło postanowienie Sądu Rejonowego Katowice Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 28 września 2007 r. dotyczące rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 760 183,20 zł. z tytułu konwersji wierzytelności na akcje serii D dokonanej w ramach zawarcia układu zatwierdzonego postanowieniem Sądu z dnia 3 lipca 2007 r. sygn. Akt X GUp-54/07/7. Przed rejestracją kapitał zakładowy Spółki wynosił 3 080 000 zł i dzielił się na 15 400 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A i B. Po dokonaniu rejestracji podwyższony kapitał zakładowy Emitenta wynosi 3 840 183,20 zł. i dzieli się na 19 200 916 akcji zwykłych na okaziciela uprawniających do wykonywania 19 200 916 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

W dniu 09.11.2007 r. do siedziby emitenta wpłynęła podjęta przez Zarząd KDPW uchwała nr 794/07 z dnia 7 listopada 2007 roku, na mocy której, Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych SA stwierdził, że kodem PLENAP000044 oznaczonych będzie 15.400.000 (piętnaście milionów czterysta tysięcy) jednostkowych praw poboru akcji zwykłych na okaziciela serii E spółki Energoaparatura SA o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda, pod warunkiem nastąpienia wszystkich przesłanek dematerializacji tych jednostkowych praw poboru.

Rada Nadzorcza spółki w dniu 30 stycznia br. podjęła uchwałę nr 389/2008 w sprawie ustalenia harmonogramu oferty publicznej akcji serii E w brzmieniu:

§ 1

Działając na podstawie upoważnienia zawartego w punkcie 5 uchwały nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Energoaparatura S.A. z dnia 21 czerwca 2007 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii E oraz zawarcia umowy o rejestrację akcji serii E w depozycie papierów wartościowych, zmienionej uchwałą nr 3 z dnia 9 sierpnia 2007 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza dokonuje zmiany terminu otwarcia i zamknięcia subskrypcji akcji serii E, określonych w uchwale Rady Nadzorczej nr 374/2007 z dnia 21 sierpnia 2007 r.

§ 2

Rada Nadzorcza ustala następujący harmonogram Oferty Publicznej akcji serii E:

Otwarcie Oferty akcji serii E	5 maja 2008 r.
Przyjmowanie zapisów podstawowych i zapisów dodatkowych w ramach wykonania prawa poboru akcji serii E	5 - 16 maja 2008 r
Przydział akcji serii E oferowanych w ramach prawa poboru	28 maja 2008 r
Zamknięcie Oferty akcji serii E (gdy w wyniku złożenia zapisów podstawowych i zapisów dodatkowych subskrybowane zostaną wszystkie akcje serii E	28 maja 2008 r
Przyjmowanie zapisów na akcje serii E nieobjęte w ramach wykonania prawa poboru i zapisów dodatkowych	29 - 30 maja 2008 r
Przydział akcji serii E nieobjętych w ramach wykonania prawa poboru i zapisów dodatkowych oraz zamknięcie Oferty publicznej akcji serii E	30 maja 2008 r

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 IV kwartału 2007r. zwiększyły się o 771 tys. zł do poziomu 1 464 tys. zł, w tym 1 356 tys. zł. stanowią zabezpieczenie kontraktów a 108 tys. zł. pozostałe do spłaty odsetki od umów leasingowych.

Aktywa warunkowe w porównaniu z okresem poprzednim zmieniły się i wynoszą obecnie 129 tys. zł .

Katowice, 14 luty 2008 r.

Adam Beza

p.o. Prezes zarządu

Tomasz Michalik

Członek Zarządu

Rafał Mańka

Członek Zarządu