



ENERGOINSTAL

constructing tomorrow

ENERGOINSTAL S.A.

**Skrócone Sprawozdanie Finansowe
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 r.**

Katowice, 24 maj 2023 r.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Indeks do Kwartalnego Sprawozdania Finansowego za okres 3 miesięcy zakończonego 31 marca 2023r

I. INFORMACJE OGÓLNE	5
1. INFORMACJE O SPÓŁCE AKCYJNEJ ENERGOINSTAL	5
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
3. NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE	7
4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	7
5. RYZYKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GEOPOLITYCZNĄ NA ŚWIECIE. WPŁYW DZIAŁAŃ WOJENNYCH NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI	8
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	8
1. ZASADY UJMOWANIA I WYCENY ORAZ PREZENTACJI DANYCH FINANSOWYCH	8
2. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANYMI SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	9
III. WYBRANE DANE FINANSOWE	10
IV. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	11
V. KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	12
VI. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
VII. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	15
NOTA 1. 1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	16
NOTA 1. 2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ	16
NOTA 2. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	16
NOTA 3. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	17
NOTA 4. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	17
NOTA 4. 1. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH)	17
NOTA 4. 2. UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	17
NOTA 4. 3. UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE	17
NOTA 5. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	18
NOTA 6. NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	18
NOTA 6. 1. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	19
NOTA 6. 2. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO – O POZOSTAŁYM OD ZAKOŃCZENIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO OKRESIE SPŁATY	20
NOTA 6. 3. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) – Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE	20
NOTA 6. 4. EKSPozyCJA SPÓŁKI NA RYZYKO KREDYTOWE W ODNIESIENIU DO NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, NA DZIEŃ 31 MARZEC 2023 ROKU	20
NOTA 7. ZAPASY	20
NOTA 8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	21
NOTA 9. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	21
NOTA 10. ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH)	21
NOTA 10. 1. UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	21
NOTA 11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	21
NOTA 12. KAPITAŁ WŁASNY	22
NOTA 12. 1. ZMIANY LICZBY AKCJI	23
NOTA 12. 2. WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 31.03.2023 ROKU, CO NAJMNIEJ 5% LICZBY GŁOSÓW	23
NOTA 13. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY	23
NOTA 14. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW	23



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 15. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	23
NOTA 16. KREDYTY I POŻYCZKI.....	24
NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO – PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO	24
NOTA 17. 1. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	25
NOTA 18. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	25
NOTA 18. 1. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	26
NOTA 19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO	26
NOTA 20. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA.....	26
NOTA 20. 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA GEOGRAFICZNA	26
NOTA 21. UMOWY O BUDOWĘ.....	26
NOTA 22. KOSZTY RODZAJOWE	27
NOTA 23. POZOSTAŁE PRZYCHODY	27
NOTA 24. POZOSTAŁE KOSZTY	28
NOTA 25. PRZYCHODY FINANSOWE	28
NOTA 26. KOSZTY FINANSOWE	28
NOTA 27. PODATEK DOCHODOWY	28
NOTA 27. 1. UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM JAKO ZYSKI I STRATY	28
NOTA 28. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ.....	29
NOTA 29. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE.....	29
NOTA 30. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	29
NOTA 31. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	30
NOTA 32. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	30
NOTA 33. INSTRUMENTY FINANSOWE	31
NOTA 34. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	31
NOTA 35. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA	32
NOTA 36. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA	32
NOTA 37. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	32
NOTA 38. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH.....	32
NOTA 39. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	32
NOTA 40. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	32
NOTA 41. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPLYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	32
NOTA 42. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI REALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH	33
NOTA 43. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	33
NOTA 44. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA	37
NOTA 45. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYZYNY, TYTUŁY ORAZ WPLYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW	



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	38
NOTA 46. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ ENERGOINSTAL S.A.	38

Katowice, 24 maj 2023 r.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce Akcyjnej ENERGOINSTAL

ENERGOINSTAL S.A. z siedzibą w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188d, jest spółką akcyjną zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 r. (Sygn. sprawy: KA.VIII NS -REJ.KRS/8693/1/269).

Spółka powstała w roku 1949 jako przedsiębiorstwo państwowe – Przedsiębiorstwo Instalacji Przemysłowych „INSTAL” w Katowicach. W dniu 16 lipca 1991 r. została przekształcona z przedsiębiorstwa państwowego w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa – INSTAL Spółka Akcyjna.

Następnie spółka została zarejestrowana w rejestrze Handlowym dział B pod nr RHB 6856 przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy – Rejestrowy postanowieniem z dnia 16 sierpnia 1991 r. (Sygn. akt: RHB X Rej.H-2533/91).

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest m.in.:

- produkcja wytwornic pary z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą (klasyfikacja wg PKD 2530Z),
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (klasyfikacja wg. PKD 70.22.Z)
- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (klasyfikacja wg. PKD 71.12.Z)
- pozostała działalność profesjonalna; naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana (klasyfikacja wg. PKD 74.90.Z)

Sektor, w którym Spółka działa według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie jest przemysł inny.

Szczegółowo przedmiotem działalności Spółki są produkcja [kotłów energetyczno-przemysłowych, a w szczególności odzysknicowe, do spalania biomasy, do utylizacji odpadów, gazowe, olejowe; palników gazowo-olejowych; stacji regulacyjno-pomiarowych; ścian membranowych; konstrukcji stalowych; rur ożebrowanych, rurociągów energetycznych; przewodów wentylacyjnych i odpylających; kanałów powietrza i spalin oraz klap; zbiorników ciśnieniowych; nietypowych urządzeń przemysłowych; maszyn i urządzeń elektrycznych.], usługi montażowe i remontowe oraz ze względu na posiadane unikatowe technologie produkcji oraz szerokie kontakty na rynkach europejskich i światowych, dzięki dbałości o zachowanie najwyższych standardów jakościowych jest:

- wdrażanie rozwiązań, zmierzających do ukierunkowania działań Spółek zależnych na poszczególne przeanalizowane i sprawdzone segmenty rynku,
- pełnienie funkcji nadzorczo-kontrolne, udzielanie wsparcia merytorycznego i finansowego, udostępnianie wypracowanych przez lata funkcjonowania na rynku krajowym i rynkach zagranicznych know-how, systemów kontrolnych i nadzorczych, w tym w szczególności wdrożone systemy bezpieczeństwa i zarządzania (np. ISO, SCC, ASME), udzielania wsparcia technicznego oraz referencji. Dzięki zdobytemu doświadczeniu pozyskiwanie również zleceń dla Spółek z Grupy Kapitałowej,
- zapewnianie zasobów kadrowych i rzeczowych do realizacji zadań w następujących obszarach: zarządzanie zasobami ludzkimi, bezpieczeństwo i higiena pracy, public relations, zarządzanie strategiczne, ochrona środowiska, zarządzanie majątkiem, wsparcie w systemach zarządczych, wdrożeniowych, nadzorczych, negocjacyjnych, analiz finansowych i prawnych oraz analiz z branży IT.

ENERGOINSTAL S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

W celu identyfikacji spółka posiada nadane jej następujące numery:

- numer identyfikacji podatkowej NIP: 634-012-88-77
- statystyczny numer identyfikacyjny REGON: 271076705

Dane kontaktowe ENERGOINSTAL S.A.:

Adres siedziby: Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska
Główny telefon: +48 32 735 72 00
Numer telefaksu: +48 32 735 72 57
Adres poczty elektronicznej: energoinstal@energoinstal.pl
Strona internetowa: www.energoinstal.pl

Głównym miejscem prowadzenia działalności przez ENERGOINSTAL S.A. jest jej siedziba.

Spółka posiada oddziały samobilansujące się i podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych w Niemczech i Holandii



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Oddziały Spółki:

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld.

Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna

Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel [działalność do dnia 31.12.2020]

Spółka Akcyjna ENERGOINSTAL została utworzona i działa na podstawie przepisów prawa polskiego, a jej czas trwania zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL na dzień 31.03.2023 oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. 24.05.2023 r:

Prezes Zarządu – Michał Więcek,
Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek,

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL na dzień 31.03.2023 oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. 24.05.2023 r:

Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Władysław Komarnicki – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Jan Pyka – Członek Rady Nadzorczej,
Henryk Kawalski – Członek Rady Nadzorczej,
Artur Olszewski – Sekretarz Rady Nadzorczej.

Spółród Członków Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A. w skład Komitetu Audytu weszli:

Jan Pyka – Przewodniczący Komitetu Audytu,
Stanisław Więcek – Członek Komitetu Audytu,
Władysław Komarnicki – Członek Komitetu Audytu.

2. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres trzech miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Kwartalne sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych.

Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty – po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w sprawozdaniu finansowym Spółki, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

ENERGOINSTAL S.A., jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., sporządza skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2023, tj. okres od: 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

ENERGOINSTAL S.A. jest jednostką zależną spółki W.A.M. Sp. z o.o.

Rokiem obrotowym Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL jest rok kalendarzowy.

Dane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski („złoty”, „zł”, „PLN”).

Kwartalne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych (w tym instrumentów pochodnych) wycenianych w wartości godziwej przez zyski i straty oraz części środków trwałych (gruntów oraz budynków) wycenianych w wartości godziwej.

Oświadczenie o zgodności

Kwartalne sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2023 r., jak również dane porównywalne za okres 1 stycznia do 31 marca 2022 r. zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF/MSR”) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

3. Nowe standardy i interpretacje

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały przyjęte w UE do stosowania i które Spółka zastosowała od 1 stycznia 2023 r.:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 r.) w tym zmiany do MSSF 17 (opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r.) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz MSSF Kodeks Praktyki 2: Ujawnienie zasad rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany w szacunkach księgowych i błędach: Definicja szacunków księgowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 r.) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a nie zostały zatwierdzone przez UE:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych:
 - o *Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe Data* (wydany w dniu 23 stycznia 2020 r.);
 - o *Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowych lub długoterminowych – odroczenie; Data wejścia w życie* (wydana 15 lipca 2020 r.) oraz
 - o *Zobowiązania długoterminowe objęte koweniantami* (wydane 31 października 2022 r.),mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 r. lub później.
- Zmiany do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 r.) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 r. lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

4. Założenie kontynuacji działalności

Kwartalne sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy.

W 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. planuje kontynuację działalności w obszarach nadzorczo-kontrolnych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., wspierania i ulepszania procesów zarządczych, wsparcia merytorycznego i finansowego dla spółek z Grupy Kapitałowej ze szczególnym uwzględnieniem wsparcia technicznego oraz referencyjnego.

Spółka jest stroną sporów sądowych, z których istotne zostały opisane szerzej w Nocie 43. W każdym z przypadków Zarząd dokładnie analizuje i szacuje możliwe skutki prowadzonych spraw sądowych. Zarząd Spółki jest świadomy ryzyka niekorzystnego rozstrzygnięcia dla Jednostki toczących się spraw spornych, których następstwa mogłyby wpłynąć negatywnie na sytuację finansową oraz zdolność do kontynuacji działalności przez Spółkę. Na dzień sporządzenia tego sprawozdania finansowego w ocenie Zarządu prowadzone postępowania sądowe oraz ich przewidywane rozstrzygnięcia nie wpłyną negatywnie na kontynuację działalności.

Zarząd Spółki nie przewiduje samodzielnego udziału w postępowaniach przetargowych w zakresie kontraktów GRI/GW.

Spółka jednak nie wyklucza swojego udziału w w/w kontraktach jako członek konsorcjum lub jako nominowany podwykonawca. Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego za wyjątkiem opisanych powyżej nie istnieją inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A.

Podstawą do założenia kontynuacji działalności są prognozy wyników oraz przepływów pieniężnych na kolejne 12 miesięcy uwzględniające również sytuację finansową spółek zależnych, które to w znacznym stopniu przekładają się na wyniki ENERGOINSTAL S.A. Działania ENERGOINSTAL S.A. skoncentrowane na wsparciu spółek również przy pozyskiwaniu nowych znaczących kontraktów w perspektywie dłuższego niż 12 miesięcy okresu czasu, a to pozwoli na zachowanie płynności na stabilnym poziomie. Tym samym prognozowane jest zmniejszenie korzystania ze środków pochodzących z pożyczek oraz kredytów. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację finansową oraz osiągane wyniki, co pozwala na podejmowanie decyzji w odpowiednim momencie w przypadku pojawiania się jakichkolwiek zagrożeń.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

5. Ryzyko związane z sytuacją geopolityczną na Świecie. Wpływ działań wojennych na Ukrainie na działalność Spółki

W dniu 24 lutego 2022 r. Federacja Rosyjska bez ogłoszenia wojny rozpoczęła inwazję wojskową na Ukrainie. Konflikt zbrojny na Ukrainie ma istotny wpływ na otoczenie gospodarcze w całej Europie. Szybko zmieniająca się sytuacja, w tym na rynkach surowcowych, finansowych, jak również podejmowane na bieżąco działania dostosowawcze wielu państw, zarówno w sferze bieżących sankcji, czy wieloletnich strategii makroekonomicznych (np. dotyczących niezależności energetycznej) – będą mieć wpływ zarówno bezpośredni, jak i pośredni na prowadzenie działalności gospodarczej, również w sektorach z którymi współpracuje Grupa Emitenta.

Obecnie brak jest bezpośredniej istotnej ekspozycji Spółki oraz Grupy ENERGOINSTAL na rynki wschodnie (Ukraina, Rosja, Białoruś) w kwestii sprzedaży. ENERGOINSTAL S.A. nie posiada też inwestycji i jednostek zależnych na tych rynkach.

Z uwagi na specyfikę działalności, niewysokie jest też ryzyko dla ENERGOINSTAL S.A., związane bezpośrednio z łańcuchem logistyki i transportu (brak częstego wykorzystywania dostaw lub znaczącego korzystania z pracowników z niniejszych rynków).

Niemniej, wpływ w/w konfliktu pośrednio przekłada się na znaczne zaburzenia na rynkach surowcowych, czy finansowych. Wzmaga to, występując już wcześniej, tendencję wzrostową surowców energetycznych, w tym istotnie cen prądu i gazu. Prawdopodobnie będzie to powodować pogorszenie warunków cenowych w składanych ofertach jak i realizowanych kontraktach; niemniej sytuacja ta dotyczyć może większości podmiotów na rynkach, na których działa Emitent; ponadto należy mieć na względzie iż ceny energii elektrycznej w Polsce należą do jednych z najtańszych w Europie, co przynajmniej częściowo może mitygować presję kosztową w nośnikach energii. Ponadto, wpływ konfliktu będzie prawdopodobnie przekładać się na wzrost cen stali na rynkach, co może mieć wpływ na rewizję budżetów przetargowych w sektorze energetyczno-przemysłowym. Destabilizacja łańcucha dostaw może mieć wpływ na dostępność materiału powierzanego przez kontrahentów i ewentualny wpływ na wydłużenie realizacji umów.

Konflikt powoduje też destabilizację rynków finansowych, co ma wpływ m.in. na dynamikę zmian kursów walut, w tym na niski obecnie kurs złotówki. Poprzez presję inflacyjną konflikt pośrednio może mieć wpływ na wynikającą z niej presję płacową na rynku pracy.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację i jej wpływ na działalność grupy. W szczególności analizowane są: (i) decyzje administracyjne organów krajowych i zagranicznych, (ii) możliwość wystąpienia cyberataków, (iii) dostępność kadry osobowej potrzebnej do realizacji kontraktów, od strony kooperantów grupy i ewentualny wpływ na realizację umów, (iv) wpływ na ceny rynkowe i koszty, które przekładają się na wysokość uzyskiwanych marż, a także wydłużenie realizacji umów z uwagi na gorszą dostępność materiału, powierzanego przez kontrahentów. Spółka pozostaje też w ciągłym kontakcie z naszymi partnerami biznesowymi.

Na chwilę obecną ewentualny wpływ sytuacji na terytorium Ukrainy na działalność Emitenta jest oceniany jako podwyższony. Niemniej, z uwagi na dużą dynamikę sytuacji, jej wpływ na otoczenie makroekonomiczne ENERGOINSTAL S.A. oraz sytuację Emitenta w dłuższej perspektywie jest trudny do dokładnego oszacowania.

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady ujmowania i wyceny oraz prezentacji danych finansowych

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym spółki ENERGOINSTAL S.A. wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność, tj. w walucie funkcjonalnej.

Dane w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych polskich („złoty”, „zł”, „PLN”), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażone w walutach obcych ujmuje się jako zyski i straty, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez zyski i straty, ujmuje się jako element zmian wartości godziwej. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, ujmuje się w kapitale z wyceny w wartości godziwej.

Wynik finansowy oraz sytuacja majątkowa i finansowa jednostki działającej za granicą (oddziału w Niemczech) oraz przedstawicielstwa w Holandii przeliczane są na walutę prezentacji, tak aby umożliwić ujęcie jednostki działającej za granicą w sprawozdaniu finansowym jednostki sporządzającego sprawozdanie finansowe z zastosowaniem następujących procedur:

- aktywa i pasywa każdego prezentowanego sprawozdania z sytuacji finansowej (tj. z uwzględnieniem danych porównywalnych) przelicza się po kursie zamknięcia na dzień kończący okres sprawozdawczy;
- przychody i koszty w każdym sprawozdaniu z całkowitych dochodów (tj. z uwzględnieniem danych porównywalnych) przelicza się po kursach wymiany na dzień zawarcia transakcji;
- wszystkie powstałe różnice kursowe ujmuje się w oddzielnej pozycji kapitału własnego.

Z przyczyn praktycznych, do przeliczania pozycji przychodów i kosztów stosuje się średni kurs wymiany w danym okresie.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Różnice kursowe netto zaliczone do oddzielnej pozycji kapitału własnego. Uzgodnienie kwoty tego rodzaju różnic kursowych na początek i koniec okresu zaprezentowano w notcie dotyczącej pozostałych kapitałów.

W śródrocznym kwartalnym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

2. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedni z danymi sprawozdania za okres bieżący

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 r. – 31.03.2023 r. są porównywalne z okresem 01.01.2022 r. – 31.03.2022 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 31.03.2023 r. są porównywalne ze stanem na 31.12.2022 r.

Zamieszczone w niniejszym kwartalnym sprawozdaniu finansowym dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 r. oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 r. nie były przedmiotem badania lub przeglądu przez biegłego rewidenta natomiast dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2022 roku były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

Kwoty wykazane w niniejszym raporcie w EUR obliczone są następująco:

- pozycje bilansowe przeliczone są na EUR według średniego kursu EUR ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 marca 2023 r., wynoszącego 4,6755 zł, na 31 grudnia 2022 r. wynoszącego 4,6899 zł,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczone są na EUR według kursu EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem, a mianowicie według kursu 4,7005 zł za 1 kwartał 2023 roku oraz kursu 4,6472 zł za 1 kwartał 2022 roku.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

	1 kwartał 2023 okres 01.01.2023 31.03.2023 tys. złotych	1 kwartał 2022 okres 01.01.2022 31.03.2022 tys. złotych	1 kwartał 2023 okres 01.01.2023 31.03.2023 tys. EURO	1 kwartał 2022 okres 01.01.2022 31.03.2022 tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 412	3 136	1 790	675
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 597	(762)	552	(164)
III. Zysk (strata) brutto	2 863	(759)	609	(163)
IV. Zysk (strata) netto	2 863	(759)	609	(163)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	406	(2 442)	86	(526)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 249	588	266	127
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(5 032)	1 595	(1 070)	343
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(3 377)	(259)	(718)	(56)
	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
IX. Aktywa razem	43 058	46 078	9 209	9 825
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 620	17 500	2 485	3 731
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 750	4 199	374	895
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	9 870	13 301	2 111	2 836
XIII. Kapitał własny	31 438	28 578	6 724	6 094
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 800	385	384
XV. Średnioważona liczba akcji	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,16	(0,04)	0,03	(0,01)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	18.000.000	18 000 000	18.000.000	18 000 000
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	0,16	(0,04)	0,03	(0,01)
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	1,75	1,59	0,37	0,34
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	1,75	1,59	0,37	0,34
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kurs EUR/PLN**31.03.2023****31.12.2022**

- dla danych bilansowych

4,6755

4,6899

01.01-31.03.2023**01.01-31.03.2022**

- dla danych rachunku zysków i strat

4,7005

4,6472

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF**IV. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

AKTYWA	Numer noty	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		19 790	29 607
1. Rzeczowe aktywa trwałe	NOTA 1	2 118	10 875
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu		-	-
3. Inne wartości niematerialne	NOTA 2	20	23
4. Długoterminowe aktywa finansowe	NOTA 3, NOTA 4	3 180	4 720
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	NOTA 5	325	1 416
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	NOTA 6	14 147	12 573
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		23 268	16 471
1. Zapasy	NOTA 7	-	-
2. Należności z tytułu dostaw i usług	NOTA 6	7 156	5 975
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	NOTA 6	12 856	3 863
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	NOTA 8	62	62
5. Udzielone pożyczki	NOTA 9, NOTA 10	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	NOTA 11	3 194	6 571
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa razem		43 058	46 078

PASYWA	Numer noty	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
A. Kapitał własny		31 438	28 578
1. Kapitał podstawowy	NOTA 12, NOTA 13	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 196	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	NOTA 13	46 365	46 368
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	NOTA 13	617	617
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego		(87 540)	(90 403)
B. Zobowiązania długoterminowe		1 750	4 199
1. Rezerwy	NOTA 14	871	871
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	NOTA 15	356	1 447
3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	NOTA 16, NOTA 17	-	-
4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	NOTA 18	523	1 881
C. Zobowiązania krótkoterminowe		9 870	13 301
1. Rezerwy	NOTA 14	717	717
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	NOTA 16	1 953	7 497
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	NOTA 16, NOTA 17	32	34
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	NOTA 18	4 081	3 701
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	NOTA 18	3 087	1 352
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	NOTA 19	-	-
Pasywa razem		43 058	46 078

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

V. KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Numer noty	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	NOTA 20, NOTA 21	8 412	3 136
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	NOTA 22	6 755	3 067
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)		1 657	69
D. Koszty sprzedaży		-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	NOTA 22	1 045	1 006
F. Pozostałe przychody	NOTA 23	2 382	296
G. Pozostałe koszty	NOTA 24	397	121
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)		2 597	(762)
I. Przychody finansowe	NOTA 25	352	101
J. Koszty finansowe	NOTA 26	86	98
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)		2 863	(759)
L. Podatek dochodowy	NOTA 27	-	-
M. Pozostałe obciążenia zysku brutto		-	-
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L-M)		2 863	(759)
O. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O)		2 863	(759)
R. Pozostałe dochody całkowite		(3)	5
1. Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(3)	5
- różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		(3)	5
2. Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		-	-
- zyski/straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych		-	-
S. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-
T. Całkowite dochody ogółem		2 860	(754)
		Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022
Zysk na jedną akcję:			
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	NOTA 28	0,16	(0,04)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej		0,16	(0,04)
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej		-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej		-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	NOTA 28	0,16	(0,04)
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy		0,16	(0,04)

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE

(w tysiącach złotych)

VI. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Stan na dzień 01.01.2023	1 800	70 196	46 368	617	(90 403)	28 578
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-31.03.2023	-	-	(3)	-	2 863	2 860
Zyski/ straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(3)	-	-	(3)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	2 863	2 863
Saldo na dzień 31.03.2023	1 800	70 196	46 365	617	(87 540)	31 438

OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2022 ROKU

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Stan na dzień 01.01.2022	1 800	70 196	46 370	617	(77 529)	41 454
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.-31.12.2022	-	-	(2)	-	(12 874)	(12 876)
Zyski/ straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-	-	(9)	-	-	(9)
Podatek dochodowy od zysków/ strat aktuarialnych	-	-	2	-	-	2
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	5	-	-	5
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(12 874)	(12 874)
Stan na dzień 31.12.2022	1 800	70 196	46 368	617	(90 403)	28 578

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

VII. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	2 863	(759)
Korekty o pozycje:	(2 457)	(1 683)
Amortyzacja środków trwałych	351	442
Amortyzacja wartości niematerialnych	3	4
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	(26)	(16)
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(764)	(61)
Zmiana stanu rezerw	-	(2 279)
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(2 784)	(1 596)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	766	1 818
Inne korekty	(3)	5
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	406	(2 442)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	207	493
Wpływy netto ze sprzedaży aktywów finansowych	935	-
Wpływy z tytułu odsetek	112	95
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(5)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	1 249	588
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	78
Inne wpływy finansowe [pożyczki od jednostek powiązanych]	-	1 656
Splata kredytów i pożyczek	(4 634)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2)	(104)
Zapłacone odsetki	(396)	(35)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(5 032)	1 595
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów	(3 377)	(259)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	6 571	4 738
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	3 194	4 479

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**NOTA 1. Zmiany wartości brutto środków trwałych (wg grup rodzajowych)**

za okres od 01.01.2023 roku do 31.03.2023 roku	Grunt w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	4 509	1 525	40 699	3 717	50 450
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	209	28 514	329	29 052
- zbycie	-	-	207	28 513	325	29 045
- inne	-	-	2	1	4	7
Wartość brutto na koniec okresu	-	4 509	1 316	12 185	3 388	21 398
Wartość umorzenia na początek okresu	-	4 150	1 443	30 353	3 629	39 575
Zwiększenia	-	39	14	292	6	351
- umorzenie bieżące	-	39	14	292	6	351
Zmniejszenia	-	-	207	20 114	325	20 646
- zbycie	-	-	205	20 114	321	20 640
- inne	-	-	2	-	4	6
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	4 189	1 250	10 531	3 310	19 280
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	320	66	1 654	78	2 118

za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku	Grunt w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	4 509	1 706	41 053	3 689	50 957
Zwiększenia	-	-	82	9	28	119
- nabycie	-	-	67	8	-	75
- inne	-	-	15	1	28	44
Zmniejszenia	-	-	263	363	-	626
- zbycie	-	-	165	291	-	456
- likwidacja	-	-	98	72	-	170
Wartość brutto na koniec okresu	-	4 509	1 525	40 699	3 717	50 450
Wartość umorzenia na początek okresu	-	3 738	1 632	29 498	3 572	38 440
Zwiększenia	-	412	75	1 214	57	1 758
- umorzenie bieżące	-	412	60	1 212	29	1 713
- inne	-	-	15	2	28	45
Zmniejszenia	-	-	264	359	-	623
- zbycie	-	-	165	287	-	452
- likwidacja	-	-	99	72	-	171
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	4 150	1 443	30 353	3 629	39 575
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	359	82	10 346	88	10 875

Zmiany środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu (wg grup rodzajowych)

01.01.-31.03.2023	Grunt w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	782	685	337	1 804
Wartość brutto na koniec okresu	-	782	685	337	1 804
Umorzenie na początek okresu	-	782	597	325	1 704
Umorzenia bieżące – zwiększenia	-	-	1	5	6
Umorzenie na koniec okresu	-	782	598	330	1 710
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	88	12	100

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	88	12	100
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	87	7	94
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	87	7	94

01.01.-31.12.2022	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	782	685	601	2 068
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	264	264
- sprzedaż	-	-	-	165	165
- likwidacja	-	-	-	99	99
Wartość brutto na koniec okresu	-	782	685	337	1 804
Umorzenie na początek okresu	-	747	592	529	1 868
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	35	5	60	100
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	264	264
- likwidacja	-	-	-	99	99
- sprzedaż	-	-	-	165	165
Umorzenie na koniec okresu	-	782	597	325	1 704
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	35	93	72	200
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	35	93	72	200
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	88	12	100
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	88	12	100

Po przeprowadzonej weryfikacji okresów użytkowania oraz wartości rezydualnych środków trwałych Spółka nie wprowadziła zmian stawek amortyzacyjnych

NOTA 1. 1. Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.03.2023	31.12.2022
a) własne	2 024	10 775
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	94	100
Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 118	10 875

NOTA 1. 2. Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31 marca 2023 roku nie posiada obciążeń na nieruchomościach oraz nie posiada obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych.

NOTA 2. Zmiany wartości niematerialnych

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
Wartość brutto na początek okresu	4 201	4 214
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	13
Wartość brutto na koniec okresu	4 201	4 201
Wartość umorzenia na początek okresu	3 542	3 529
zwiększenia	3	13
zmniejszenia	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	3 545	3 542
Wartość księgowa netto na początek okresu	659	685
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	636	636
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	23	49
Wartość księgowa netto na koniec okresu	656	659
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	636	636
Wartość netto na koniec okresu	20	23

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 3. Inwestycje w jednostkach zależnych

Nazwa jednostki	Siedziba Spółki	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
		31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	CZECHOWICE-DZIEDZICE	100%	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%
ENITEC Spółka z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%
ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o.o.	KATOWICE	100%	100%	100%	100%

NOTA 4. Długoterminowe aktywa finansowe

	31.03.2023	31.12.2022
a) od jednostek powiązanych (netto z tytułu)	3 180	4 720
- udziały lub akcje	3 180	4 720
b) od pozostałych jednostek (netto z tytułu)	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	3 180	4 720
c) odpisy aktualizujące wartość	12 695	12 695
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	15 875	17 415

NOTA 4. 1. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

	01.01-31.03.2023	01.01-31.12.2022
a) stan na początek okresu	17 415	17 415
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 540	-
- sprzedaż udziałów	1 540	-
d) stan na koniec okresu	15 875	17 415
- udziały lub akcje	15 875	17 415

NOTA 4. 2. Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.03.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	15 875	17 415
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe razem	15 875	17 415

NOTA 4. 3. Udziały i inne aktywa finansowe

Udziały i inne aktywa finansowe	31.03.2023	31.12.2022
Wartość bilansowa	3 180	4 720
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	3 180	4 720
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	8 267
- wartość na początek okresu	4 720	12 987
- wartość według cen nabycia	15 875	17 415
Wartość według cen nabycia, razem	15 875	17 415
Wartość na początek okresu, razem	4 720	12 987
Korekty aktualizujące wartość i zwiększenia (za okres), razem	-	(8 267)
Wartość bilansowa, razem	3 180	4 720

Posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały lub akcje:

- a) od jednostek powiązanych – na 31.03.2023 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach powiązanych:
- **bilansowa wartość brutto udziałów na 31.03.2023 r.: 11.965,786,84 zł**
a/ ZEC ENERGOSERVICE Spółka. z o.o. w restrukturyzacji: 8.267.018,00 zł (100% udziału w kapitale),

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- b/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka. z o.o.: 598.768,84 zł. (100% udziału w kapitale). Dnia 01.03.2023 r. podpisano umowę zbycia udziałów w celu ich umorzenia. Umowa dotyczyła 72 udziałów w wysokości 1.539.690,48 zł. Dnia 23.03.2023 r. Spółka otrzymała postanowienie o umorzeniu zbytych udziałów.
- c/ ENITEC Spółka z o.o.: 3.050.000,00 zł,
- d/ ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o.o.: 50.000,00 zł,
- **odpisy aktualizujące na 31.03.2023 r. wynosiły 8.785.477,32 zł**, związane są z aktualizacją wartości udziałów spółek:
 - a/ ZEC ENERGOSERVICE Spółka. z o.o. w restrukturyzacji, wartość netto udziałów po dokonanych odpisie wynosi: 0,00 zł. Dnia 30.01.2023 r. Sąd Rejonowy Katowice Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy postanowił o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Spółki ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji. Mając na uwadze powyższe, Zarząd Spółki podjął decyzję o utrzymaniu odpisu na udziały w ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji w kwocie 8.267.018,00 zł, co stanowi 100% wartości udziałów,
 - b/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka. z o.o., wartość netto udziałów po dokonanych odpisie wynosi: 80.276,52 zł. Utworzenie odpisu aktualizującego w 2021 r. w kwocie 518.459,32 zł wynikało z ograniczenia bieżącego zakresu działalności przez jednostkę zależną w związku ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa,
 - **bilansowa wartość netto udziałów na 31.03.2023 r.: 3.180.309,52 zł.**
- Ograniczenia zbywalności wynikają z ustanowionych zastawów na udziałach na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. tytułem zabezpieczenia wszelkich ewentualnych przyszłych roszczeń zastawnika z tytułu udzielonych pożyczek, poręczeń, gwarancji.
- b) od pozostałych jednostek – na 31.03.2023 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach pozostałych:
- **bilansowa wartość brutto akcji/udziałów na 31.03.2023 r.: 3.910.158,00 zł**
 - a/ ENIPRO Spółka z o.o.: 620.158,00 zł,
 - b/ WRJ Spółka z o.o.: 3.290.000,00 zł,
 - **odpisy aktualizujące na 31.03.2023 r. wynosiły 3.910.158,00 zł, w tym:**
 - a/ 620.158,00 zł – 100% wartości udziałów w ENIPRO Spółka z o.o. – wartość posiadanych inwestycji została w latach ubiegłych objęta odpisem aktualizującym ze względu na objęcie zarządu przez Nadzorcę Sądowego,
 - b/ 3.290.000,00 zł – 100% wartości udziałów w WRJ Spółka z o.o. – wartość posiadanych inwestycji została w latach ubiegłych objęta odpisem aktualizującym ze względu na trwający proces likwidacji WRJ Spółka z o.o.
 - **bilansowa wartość netto akcji/udziałów wyniosła na 31.03.2023 r.: 0,00 zł.**

NOTA 5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
aktualizacja należności	2 292	2 292
należności - różnice kursowe	5	5
zobowiązania - różnice kursowe	-	22
środki pieniężne - różnice kursowe	3	2
rezerwa na świadczenia pracownicze	108	106
odsetki zarachowane	128	120
aktualizacja zapasów	33	33
wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	17	14
strata podatkowa	2 933	4 375
odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	(5 163)	(5 522)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	356	1 447
obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	(31)	(31)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :	325	1 416

NOTA 6. Należności od odbiorców i rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
Należności z tytułu dostaw i usług:	16 888	16 642
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	16 888	16 642

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:	3 447	2 248
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	3 447	2 248
Przedpłaty:	11	11
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	11	11
Pozostałe należności:	13 974	13 961
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	13 974	13 961
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	26 550	16 011
- część długoterminowa	14 147	12 573
- część krótkoterminowa	12 403	3 438
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	112	97
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	112	97
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	60 982	48 970
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	26 559	24 194
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	78	79
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	342	2 444
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	26 823	26 559
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	34 159	22 411

Należności

- ✓ **eksport** – przeciętny termin płatności należności eksportowych to 60 dni od spełnienia warunków płatności określonych w kontrakcie. Występują również umowne wstrzymania płatności do wysokości 5-10% wartości kontraktu do czasu otrzymania przez ENERGOINSTAL S.A. protokołu odbioru końcowego zadania inwestycyjnego przez klienta końcowego, co w praktyce oznacza wstrzymanie ostatniej transzy płatności do około 6 miesięcy po zakończeniu realizacji zadania przez ENERGOINSTAL S.A. W przypadku realizacji kontraktów zawartych na zasadach płatności opartych o etapy realizacji (procentowego zaawansowania kontraktu), płatności następują po 60 dniach od realizacji ostatniej dostawy w ramach każdego z etapów.

Nie wystąpiły istotne odstępstwa od terminów opisanych powyżej.

- ✓ **kraj** – przeciętny termin płatności dla kontrahentów krajowych to 30 dni. W przypadku nowych klientów oraz klientów o niestabilnej sytuacji finansowej ENERGOINSTAL S.A. stosuje przedpłaty lub płatność przy odbiorze. Nie wystąpiły istotne odstępstwa od terminów opisanych powyżej.

Należności od innych firm

Przeciętny termin płatności eksport	30-60 dni od daty spełnienia warunków umowy
Wyjątki eksport	według umowy z kontrahentem; zatrzymania 5-10% do czasu uzyskania protokołu odbioru końcowego robót
Przeciętny termin płatności kraj	30 dni od daty dostarczenia faktury
Wyjątki kraj	według umowy z kontrahentem; stosowanie przedpłat, płatności przy odbiorze

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na koniec okresu sprawozdawczego, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.

NOTA 6. 1. Należności i rozliczenia międzyokresowe brutto (struktura walutowa)

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
a) w walucie polskiej	54 183	42 484
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6 799	6 486
B1. jednostka/waluta EURO	1 454	1 383
tys. zł	6 799	6 486
Należności krótkoterminowe, razem	60 982	48 970

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 6. 2. Należności z tytułu dostaw i usług brutto – o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty:	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
a) do 1 miesiąca	5 165	3 377
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	897	2 112
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	773
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	647	10
f) należności przeterminowane	13 626	12 618
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	20 335	18 890
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	13 179	12 915
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	7 156	5 975

NOTA 6. 3. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
a) do 1 miesiąca	9	333
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 502	243
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	157	381
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	818	642
e) powyżej 1 roku	11 140	11 019
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	13 626	12 618
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	12 850	12 019
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	776	599

NOTA 6. 4. Ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, na dzień 31 marzec 2023 roku

Ekspozycję Spółki na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31 marzec 2023 roku przedstawia poniższa tabela:

	a) bieżące	b) do 1 miesiąca	c) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	d) powyżej 3 miesięcy	RAZEM
Ryzyko wystąpienia zobowiązania*	4,90%	12,50%	61,65%	98,42%	
Wartość brutto należności narażona na ryzyko	6 709	8	1 502	12 116	20 335
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	329	1	926	11 924	13 180

NOTA 7. Zapasy

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
Wartość brutto	173	173
Materiały	173	173
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Zaliczki na poczet dostaw	-	-
Razem	173	173
Odpis do wartości netto możliwej do uzyskania		
Materiały	173	173
Wartość netto		
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Zaliczki na poczet dostaw	-	-
Razem	-	-

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 8. Należności z tytułu podatku dochodowego

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
Należności z tytułu podatku dochodowego	62	62
Razem	62	62

NOTA 9. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudnia 2022
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	789	789
- pożyczki	789	789
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	789	789
c) odpisy aktualizujące wartość	789	789
Krótkoterminowe aktywa finansowe netto	-	-

NOTA 10. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.-31.03.2023	01.01.-31.12.2022
stan na początek okresu	789	1 253
zwiększenia (z tytułu)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	464
- spłata pożyczki	-	464
stan na koniec okresu	789	789
- udziały lub akcje	-	-
- pożyczki	789	789

NOTA 10. 1. Udziały i inne aktywa finansowe brutto (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe brutto (struktura walutowa)	01.01.-31.03.2023	01.01.-31.12.2022
a) w walucie polskiej	789	789
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	789	789

NOTA 11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	01.01.-31.03.2023	01.01.-31.12.2022
Środki pieniężne	3 194	6 571
w banku	3 193	6 569
w kasie	1	2
Lokaty krótkoterminowe	-	-
Razem, w tym:	3 194	6 571
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku	-	-

Na środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT w kwocie 66,70 zł na 31.12.2022, a na dzień 31.03.2023 środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT w kwocie 1.409,40 zł.

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

Wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazana w rachunku przepływów pieniężnych jest zgodna z wartością środków pieniężnych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

NOTA 12. Kapitał własny

W okresie objętym śródrocznym kwartalnym sprawozdaniem finansowym wykup lub spłata zarówno dłużnych papierów wartościowych jak również kapitałowych papierów wartościowych nie wystąpiły.

Na dzień 31 marca 2023 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

31.03.2022	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem					18 000 000				
Kapitał zakładowy razem						1 800			
31.12.2022									
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem					18 000 000				
Kapitał zakładowy razem						1 800			

W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 12. 1. Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.12.2022
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000

NOTA 12. 2. Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.03.2023 roku, co najmniej 5% liczby głosów

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.03.2023 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu (w zł)	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Spółka z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	910 581	5,06	910 581	5,06
Michał Więcek	909 000	5,05	909 000	5,05
Razem	13 078 698	72,66	13 078 698	72,66

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie była w posiadaniu akcji własnych.

W okresie 05.04.2023 – 25.05.2023 roku (tj. od przekazania raportu za rok 2022 do dnia przekazania niniejszego raportu) nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych akcji przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów.

NOTA 13. Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

01.01.2023 - 31.03.2023	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Razem
Saldo na początek okresu	46 232	136	-	617	46 985
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		(3)	-	-	(3)
Saldo na koniec okresu	46 232	133	-	617	46 982

NOTA 14. Informacje o zmianie stanu rezerw

01.01.2023 - 31.03.2023	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	-	161	1 427	1 588
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	118	599	717
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	43	828	871
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	-	161	1 427	1 588
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	118	599	717
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	43	828	871

NOTA 15. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
Środki trwałe	206	1 341
Należności – różnice kursowe	30	31
Naliczone odsetki	64	19
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	56	56
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	356	1 447

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 16. Kredyty i pożyczki

	Termin spłaty	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
mBank S.A. Kredyt 0,5 mln zł w rachunku bieżącym	25 08 2023	-	-
Pożyczki od spółki powiązanej W.A.M. Spółka z o.o.	30.06.2023	1 953	5 902
Pożyczka od spółki powiązanej EL-GOR Spółka z o.o.	31.12.2023	-	1 595
		1 953	7 497

Na dzień **31.03.2023 r.** ENERGOINSTAL S.A. posiadał następujące umowy dotyczące finansowania zewnętrznego, w tym umowy kredytowe oraz pożyczkowe:

1) Umowa w formie Linii na finansowanie bieżącej działalności zawarta z mBank S.A.

W dniu 11.06.2010 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z BRE Bank S.A. (obecnie mBank S.A.) umowę kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego, na podstawie której Bank przyznał Spółce prawo do korzystania z poszczególnych Produktów w ramach Linii do maksymalnej wysokości 6.000.000,00 PLN. Warunki finansowania w ramach w/w umowy kredytu ulegały zmianom w oparciu o zawierane aneksy, o których Emitent informował odrębnymi komunikatami. Oprocentowanie kredytu ma charakter zmienny, oparty o wskaźnik bazowy WIBOR.

Zgodnie z zapisami Aneksu nr 34/22 z dnia 26.10.2022 r. sublimit na kredyt w rachunku bieżącym został przedłużony na kwotę nieprzekraczającą wartość 500.000 PLN z zastrzeżeniem, iż kwota kredytu obniża się co miesiąc o 50.000 PLN z ostatecznym terminem spłaty kredytu przypadającym na 25.08.2023 r.

Zabezpieczenie wierzycielności Banku wobec ENERGOINSTAL S.A. z dniem 26.10.2022 r. stanowią:

- hipoteka umowna do kwoty 150% udzielonego finansowania na nieruchomości gruntowej położonej w Katowicach przy al. Roździeńskiego 188d, 40-203 Katowice, oraz na nieruchomości budynkowej posadowionej na tym gruncie,
- weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- zobowiązanie się ENERGOINSTAL S.A. do ubezpieczenia nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia przez cały okres obowiązywania Limitu w zakresie od ognia i innych zdarzeń losowych w wysokości 3.500.000,00 zł oraz każdorazowo do sędowania wierzycielności z tego tytułu na rzecz Banku,
- oświadczenie ENERGOINSTAL S.A. o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 5.250.000,00 zł,
- oświadczenie Dłużnika hipotecznego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 5.250.000,00 zł.

2) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a W.A.M. Spółka z o.o.

W dniu 22.02.2021 r. zawarto umowę pożyczki w kwocie 740.000,00 zł oraz 681.000,00 euro z terminem spłaty na dzień 31.12.2021 r. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki. Zabezpieczeniem niniejszej umowy pożyczki jest zastaw rejestrowy ustanowiony na rzecz W.A.M. Sp. z o.o. na środkach trwałych będących własnością ENERGOINSTAL S.A.

Dnia 16.12.2021 r. podpisano Aneks nr 1 wydłużający termin spłaty do dnia 31.12.2022 r.

Dnia 16.09.2022 r. podpisano Aneks nr 2 wydłużający termin spłaty do dnia 30.06.2023 r.

Dnia 10.01.2023 r. Spółka dokonała częściowej spłaty pożyczki w kwocie 4.000.000,00 zł

3) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a PRR EL-GOR Spółka z o.o.

W dniach 22.03.2022 r. oraz 28.03.2022 r. zawarto umowy pożyczki w kwotach:

- 1 000.000,00 złotych – umowa z dnia 22.03.2022 r. z terminem spłaty na dzień 31.12.2023 r.
- 620.000,00 złotych – umowa z dnia 28.03.2022 r. z terminem spłaty na dzień 31.12.2023 r.

Dnia 10.01.2023 r. Spółka dokonała częściowej spłaty pożyczki w kwocie 1.000.000,00 zł. W dniu 01.03.2023 podpisano umowę zbycia udziałów celem ich umorzenia w której dokonano kompensaty pozostałej kwoty pożyczki, tj. 490.000,00 zł wraz z powstałymi odsetkami do dnia rozliczenia całej wartości pożyczki.

Kwoty pożyczek oprocentowane są według stawki WIBOR 3M+2% p.a. Odsetki płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki. Zabezpieczeniem pożyczek są wystawione przez ENERGOINSTAL S.A. weksle gwarancyjne opatrzone klauzulą „bez protestu” płatny w Katowicach.

Na dzień 31.03.2023 r. powyższa pożyczka została spłacona w wysokości 1.000.000,00 zł oraz rozliczona w pozostałej części wraz z odsetkami z umową zbycia udziałów z dnia 01.03.2023 r.

NOTA 17. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto

	31.03.2023		31.12.2022	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	33	32	35	34
w okresie powyżej 1 roku do 5 lat	-	-	-	-
w okresie powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem	33	32	35	34

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Leasing finansowy

✓ Carefleet S.A.

Umowa zawarta w dniu 09.07.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 09.06.2023 r. Przedmiotem umowy jest środek transportu. W przypadku opóźnienia w zapłacie jakiegokolwiek należności wynikającej z umowy leasingobiorcę obciążają odsetki ustawowe za opóźnienie. Każdej ze stron przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu z 30 dniowym okresem wypowiedzenia.

NOTA 17. 1. Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	32	34
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	32	34
Razem	32	34

NOTA 18. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	4 081	3 700
- od jednostek pozostałych	1 318	1 587
- część długoterminowa	22	22
- część krótkoterminowa	1 296	1 565
- od jednostek powiązanych	2 763	2 113
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2 763	2 113
Przedpłaty:	206	185
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	206	185
Pozostałe zobowiązania:	2 901	1 034
- część długoterminowa	130	130
- część krótkoterminowa	2 771	904
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	503	2 015
- część długoterminowa	393	1 752
- część krótkoterminowa	110	263
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem	7 691	6 934

Zobowiązania:

✓ **zagraniczne** - przeciętnie zobowiązania są regulowane w ciągu 45 dni od daty otrzymania faktury za usługi bądź towary. Termin płatności ze stałymi dostawcami firmy jest ustalany według indywidualnych umów.

✓ **krajowe** - przeciętny termin płatności dla zobowiązań krajowych to 45 dni od daty otrzymania faktury.

U niektórych długoletnich dostawców spółka akcyjna ENERGOINSTAL ma ustalone wydłużone terminy płatności, np. 90 dni od daty wpływu faktury.

	Zobowiązania wobec innych firm
Przeciętny termin płatności eksport	45 dni od daty otrzymania faktury
Wyjątki eksport	według umowy z kontrahentem
Przeciętny termin płatności kraj	45 dni od daty otrzymania faktury
Wyjątki kraj	90 dni według umowy z kontrahentem; przedpłata – stosowana sporadycznie przy nowych kontrahentach

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wysokości zamortyzowanego kosztu. Spółka zdyskontowała zobowiązania z terminem spłaty powyżej 12 miesięcy. Skutki dyskonta skorygowały koszt wytworzenia produktów oraz koszty odsetek.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 18. 1. Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.03.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	3 565	2 010
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 126	4 924
B1. jednostka/waluta EURO	882	1 050
tys. zł	4 126	4 924
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	7 691	6 934

NOTA 19. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Na dzień 31.03.2023 r. Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Inne informacje objaśniające dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów

NOTA 20. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
a) produkty	-	-
b) usługi	8 406	3 122
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	8 406	3 122
- w tym: od jednostek powiązanych	1 090	1 063

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
a) towary	-	-
b) materiały	6	14
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	6	14
- w tym: od jednostek powiązanych	6	14

NOTA 20. 1. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
a) kraj	1 053	1 017
b) eksport	7 353	2 105
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	8 406	3 122
- w tym: od jednostek powiązanych	1 090	1 063

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
a) kraj	6	14
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	6	14
- w tym: od jednostek powiązanych	6	14

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowych w roku 2023 były firmy z krajów należących do Unii Europejskiej.

NOTA 21. Umowy o budowę

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Łączna kwota poniesionych kosztów	6 162	2 427
Łączna kwota ujętych zysków i strat	1 152	(359)

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

	31.03.2023	31.12.2022
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	4 857	4 277
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	2 688	2 067
	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Przychody z wyceny	-	-
Przychody zrealizowane	7 314	2 068
Przychody razem	7 314	2 068

ENERGOINSTAL S.A. przy wycenie kontraktów długoterminowych stosuje metodę procentowego zaawansowania kontraktu. Dla ustalenia stopnia zaawansowania realizacji umowy służy metoda ustalania proporcji kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do danego momentu w stosunku do szacowanych łącznych (całkowitych) kosztów umowy.

Przychody z tytułu umowy ustala się metodą procentowego zaawansowania realizacji umowy oraz marżą możliwą do uzyskania. W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujmują się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania.

W okresie 01.01.-31.03.2022 r. oraz 01.01.-31.03.2023 r dla ENERGOINSTAL S.A. znaczącym kontraktem był Montaż kotłowni INEOS – Köln, Niemcy dla Standardkessel GmbH, kontrakt został podzlecony spółce zależnej ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji.

NOTA 22. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Amortyzacja środków trwałych	351	442
Amortyzacja wartości niematerialnych	3	4
Koszty świadczeń pracowniczych	579	554
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	44	51
Koszty usług obcych	6 710	5 105
Koszty podatków i opłat	41	80
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	-	(2 240)
Pozostałe koszty	71	65
Razem koszty rodzajowe	7 799	4 061
Koszty marketingu i dystrybucji	-	-
Koszty ogólnego zarządu	1 045	1 006
Koszty sprzedanych produktów	6 754	3 055
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1	12
Razem Koszty działalności operacyjnej	7 800	4 073

NOTA 23. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	764	61
Dotacje rządowe	1 512	66
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	74	-
Zwrot kosztów sądowych	4	156
Odsetki dotyczące działalności operacyjnej	15	-
Wynik na różnicach kursowych	-	13
Pozostałe	13	-
Razem	2 382	296

Do pozostałych przychodów spółka akcyjna ENERGOINSTAL zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z jej działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu dotacji, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności, odsetek dotyczących działalności operacyjnej, dyskonta, otrzymane kary i grzywny, odszkodowania i refundacje, zwrot kosztów sądowych, rozwiązane rezerwy na odszkodowania oraz odpisane zobowiązania.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 24. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności, w tym oczekiwane straty kredytowe	343	-
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	10	-
Koszty postępowania sądowego	-	117
Odsetki dotyczące działalności operacyjnej	12	1
Wynik na różnicach kursowych	26	-
Pozostałe	6	3
Razem	397	121

Do pozostałych kosztów ENERGOINSTAL S.A. zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów, odpisy na roszczenia sporne, odpisane należności, odsetek dotyczące działalności operacyjnej, dyskonta, koszty napraw, darowizny, poniesione koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań, koszty postępowania sądowego.

NOTA 25. Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	352	101
a) od pożyczek	352	101
Razem	352	101

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek dotyczących działalności finansowej, przychody z inwestycji, przychody z tytułu dywidend oraz otrzymane skonta i rabaty.

NOTA 26. Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	57	59
a) kredytów bankowych	-	6
b) innych pożyczek	57	49
c) od zobowiązań podatkowych	-	4
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	-	10
Prowizje od kredytów i gwarancji	29	29
Razem	86	98

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego oraz prowizje od kredytów i gwarancji bankowych. Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

NOTA 27. Podatek dochodowy

Bieżące obciążenie podatkowe obliczane jest na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

W związku z przejściowymi różnicami między podstawą opodatkowania, a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym tworzony jest podatek odroczony.

NOTA 27. 1. Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	2 863	(759)
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	2 863	(759)

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	544	(44)
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	(2 863)	(1 941)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	8 097	700
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	700	2 497
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	1 931	-
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	193	144
Odliczenia straty	7 589	-
Odliczenia od dochodu	933	(581)
Wynik podatkowy	-	(2 120)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty		
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Podatkowe ulgi inwestycyjne	-	-
Aktualizacja wyceny	-	-
Dodatkowe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty	-	-

NOTA 28. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

Zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok obrotowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego. Dla potrzeb wyliczenia podstawowego zysku na jedną akcję, wyliczono średnią ważoną ilość akcji zwykłych w poszczególnych okresach sprawozdawczych, biorąc pod uwagę zmiany w ilości akcji zwykłych, w poszczególnych okresach.

Dla potrzeb wyliczenia zysku na 1 akcję sprowadzono liczbę akcji w poszczególnych okresach do porównywalności, przyjmując cenę nominalną na poziomie 10 groszy

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	2 863	(759)
Zysk/strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy	2 863	(759)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	2 863	(759)
	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozwodnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000
Zysk na jedną akcję:	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,16	(0,04)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,16	(0,04)

NOTA 29. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy Spółki.

Na dzień 31.03.2023 roku, 31.12.2022 oraz 31.03.2022 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

NOTA 30. Niepewność kontynuacji działalności

Informacje w tym zakresie zawarte zostały w punkcie 1.4 sprawozdania finansowego.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 31. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi

Na dzień 31 marca 2023 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji*,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z o.o.*,
- ✓ Stanisław Więcek (działalność gospodarcza pod nazwą ZUMAMAST)**,
- ✓ W.A.M. Spółka z o.o. (Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A., Jarosław Więcek – Wiceprezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. i Michał Więcek – Prezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. – współwłaściciele spółki)**,
- ✓ W.A.M. Consulting Spółka z o.o.***,
- ✓ ENITEC Spółka z o.o.*,
- ✓ ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o.o.*,
- ✓ ENIZO Spółka z o.o.***

Nota 32.1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	PRZYCHODY		KOSZTY	
	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Jednostki zależne*	1 431	1 193	6 116	2 461
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej)**	15	11	269	84
Pozostałe podmioty powiązane***	2	27	-	-
Razem	1 448	1 231	6 385	2 545

Podmiot powiązany	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Jednostki zależne*	29 967	15 200	2 709	3 662
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej)**	30	-	2 006	5 902
Pozostałe podmioty powiązane***	-	22	-	46
Razem	29 997	15 222	4 715	9 610

NOTA 32. Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta ENERGOINSTAL S.A. należą środki pieniężne, kredyt bankowy w rachunku bieżącym, leasing finansowy, udziały i akcje oraz inne instrumenty finansowe. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki oraz wspomagająco na potrzeby działalności spółek z grupy kapitałowej. Spółka posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które jednak powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności. Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe:

a) ryzyko walutowe – w związku z prowadzoną działalnością oraz realizacją części zakupów dla projektów realizowanych na rynku krajowym spółka ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Obecnie występuje ono przede wszystkim w zakresie realizacji kontraktu montażowego dla INEOS Köln, Niemcy dla Standardkessel GmbH. Ryzyko to może wpłynąć na wysokość przyszłych przepływów pieniężnych oraz wynik finansowy. Działania Spółki w kierunku zabezpieczania tego ryzyka, obejmowały odpowiednią kalkulację kosztów uwzględniającą w/w ryzyko i zakładającą odpowiedni bufor marż na możliwe zmiany kursów walut i wynikających z nich zmian przepływów i kosztów.

b) ryzyko finansowe tj. kredytowe i przepływu środków pieniężnych – na które może być narażona Spółka z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności – ograniczane są poprzez przyjętą politykę współpracy z kontrahentami krajowym i zagranicznymi. Przy współpracy z nowymi kontrahentami, zapisy kontraktowe przewidują przedstawianie gwarancji, akredytyw płatności zaliczek oraz płatności częściowych. Niemniej spółka jest narażona na szczególnie wysoką koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych.

c) ryzyko stopy procentowej występuje głównie z uwagi na umowy leasingu finansowego, zaciągniętą pożyczkę. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy.

d) ryzyko związane z płynnością rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Spółka utrzymuje zasoby środków pieniężnych wystarczające do regulowania wymagalnych zobowiązań. Zarząd nie widzi ryzyka utraty płynności finansowej.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 33. Instrumenty finansowe

	Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa finansowe					
Inwestycje w jednostki zależne	WwWGpWF	3 180	4 720	3 180	4 720
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	7 156	5 975	7 156	5 975
Pozostałe należności	WwgZK	27 065	16 497	27 065	16 497
Pożyczki udzielone	WwgZK	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	3 194	6 571	3 194	6 571
Razem		40 595	33 763	40 595	33 763
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	32	34	32	34
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	4 081	3 701	4 081	3 701
Kredyty i pożyczki	PZFwgZK	1 953	7 497	1 953	7 497
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	3 610	3 233	3 610	3 233
Razem		9 676	14 465	9 676	14 465

WwgZK – Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

PZFwgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

WwWGpWF – Aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 31 marca 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

NOTA 34. Zobowiązania warunkowe

	31.03.2023	31.12.2022
1. Zobowiązania warunkowe	31 510	31 532
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	19 727	19 742
- udzielonych gwarancji i poręczeń	19 727	19 742
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	11 783	11 790
- udzielonych gwarancji i poręczeń*	11 783	11 790
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
- inne	-	-
2. Inne	-	-
Pozycje warunkowe razem	31 510	31 532

Główne pozycje zobowiązań warunkowych stanowią udzielone gwarancje i poręczenia na rzecz podmiotu powiązanego zarządzanego przez kluczowych członków kadry zarządzającej, ustanowione w związku z podpisanymi umowami pożyczek i kredytu oraz gwarancjami bankowymi i korporacyjnymi.

W zobowiązaniach warunkowych w kwocie **31.509.884,41 zł** zawarte są poręczenia udzielone przez ENERGOINSTAL S.A., w tym:

1. Umowa Poręczenia z dnia 05.12.2019 r. wraz z Aneksem nr 1 z dnia 05.06.2020 r., na mocy którego poręczenie udzielone przez ENERGOINSTAL S.A. zostało ograniczone do następujących kwot:

✓ **9.000.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia umowy pożyczki zawartej w dniu 17.04.2019 r. pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a W.A.M. Spółka z o.o. wraz z Aneksem 9 z dnia 29.08.2022 r. wydłużającym termin spłaty do 31.12.2025 r.

✓ **1.680.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia umowy pożyczki zawartej 05.05.2020 r. pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. wraz z Aneksem nr 5 z dnia 30.11.2021 r. wydłużającym termin spłaty do 31.12.2022 r.

✓ **4.946.809,91 zł** tytułem zabezpieczenia na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania umowy z dnia 27.04.2020 r. na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH (1.058.028,00 eur) za zobowiązania ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) ważne do 31.08.2025 r.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Poręczenie **do wysokości 15.626.809,91 zł.** wygasa w terminie 3 lat od daty, kiedy zobowiązania odpowiednio ENITEC Spółka z o.o. i ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji staną się wymagalne.

2. **4.100.000,00 zł** wynikające z pozostałych gwarancji korporacyjnych dotyczących należytego wykonania zobowiązań wystawionych przez W.A.M. Spółka z o.o. na rzecz PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. ważne do 30.06.2025 r.

3. **9.000.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia w postaci poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. wystawionego przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową do Umowy Linii Wielocelowej z dnia 21.02.2020 r. zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. wraz z Aneksem nr 3 z dnia 02.08.2021 r.

4. **450.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia Umowy Sprzedaży podpisanej dnia 22.12.2021 r. pomiędzy BILFINGER INDUSTRIAL SERVICES POLSKA Sp. z o.o. a PRR EL-GOR Sp. z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.), które to poręczenie wygasa 31.12.2024 r.

5. **2.333.074,50 zł** tytułem wystawionych gwarancji należytego wykonania oraz usunięcia wad i usterek
Na dzień 31.03.2023 r. w Spółce nie występują aktywa warunkowe.

NOTA 35. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Dnia 27.04.2023 r. nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego w spółce zależnej ENITEC Spółka z o.o. do kwoty 9.000.000,00 zł poprzez utworzenie 11.900 nowych udziałów o wartości nominalnej 500,00 każdy.

NOTA 36. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Sytuacja kadrowa Spółki jest stabilna, a stan zatrudnienia jest dostosowany do aktualnych potrzeb.

W okresie 01.01. – 31.03.2023 roku ENERGOINSTAL S.A. wygenerowała zysk brutto w wysokości 2.863 tys. zł:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej spółka wypracowała zysk w wysokości 1.657 tys. zł,

- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej zysk w wysokości 1.985 tys. zł,

- w zakresie wyniku na działalności finansowej zysk w wysokości 266 tys. zł.

Zysk na działalności podstawowej wynikała przede wszystkim z realizowanego kontraktu na terenie Niemiec.

Wygenerowany zysk na pozostałej działalności operacyjnej obejmuje przede wszystkim zysk na sprzedaży środków trwałych oraz odpis dotacji obejmujących sprzedane środki trwałe.

Zysk na działalności finansowej wynikał głównie z odsetek od rat płatności inwestycyjnych.

Poza tym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Emitenta i ich zmian oraz ocenę możliwości realizacji zobowiązań.

NOTA 37. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Jako czynnik, mogący mieć wpływ na przyszłe wyniki, jakie osiągnięte zostaną w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału, należy zaliczyć kształtowanie się kursu złotego do euro.

NOTA 38. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W omawianym okresie w zakresie działań Emitenta nie miały miejsca istotne dokonania lub niepowodzenia.

NOTA 39. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W omawianym okresie pierwszego kwartału 2023 roku nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze, które miałyby istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

NOTA 40. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność ENERGOINSTAL S.A. w prezentowanym okresie nie charakteryzowała się sezonowością lub cyklicznością.

NOTA 41. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W pierwszym kwartale 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. nie odnotował pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które byłyby nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 42. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Prognozy wyników finansowych ENERGOINSTAL S.A. na rok 2023 nie były publikowane.

NOTA 43. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

1. Największe postępowanie odnośnie zobowiązań dotyczy sprawy z powództwa JSW KOKS S.A. o zapłatę kary umownej. W dniu 1 grudnia 2015 r. JSW KOKS S.A. wniósł do Sądu Okręgowego w Katowicach powództwo przeciwko ENERGOINSTAL S.A. o zapłatę kary umownej w wysokości 8.235.836,66 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 28 sierpnia 2015 r. za 76 dni zwłoki w realizacji umowy PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 r. dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej. Wartość przedmiotu sporu wynosi 8.235.837 zł. Podstawą powództwa JSW KOKS S.A. jest twierdzenie, że protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy został podpisany po terminie wskazanym w umowie jako termin, do którego przedmiot umowy powinien zostać wykonany, co uzasadnia zdaniem JSW KOKS S.A., powództwo o zapłatę kary umownej za zwłokę w jego wykonaniu. Pozew JSW KOKS S.A. został doręczony ENERGOINSTAL S.A. w dniu 20 stycznia 2016 roku. Emitent wdając się w ww. spór, odmówił uznania roszczeń JSW KOKS S.A. kwestionując je co do zasady, jak i wysokości i wniósł o oddalenie powództwa w całości, ewentualnie z ostrożności procesowej o miarkowanie kary umownej. Emitent stoi na stanowisku, że podpisanie protokołu odbioru końcowego po terminie ustalonym w ww. umowie było spowodowane okolicznościami niezawinionymi przez ENERGOINSTAL S.A., przy czym przedmiot umowy został oddany JSW KOKS S.A. do eksploatacji w terminie umownym. Zatem ENERGOINSTAL S.A. nie pozostawał w zwłoce z wykonaniem przedmiotu umowy, która jest warunkiem bezwzględny możliwości żądania zapłaty kary umownej.

W dniu 23 lutego 2017 r. ENERGOINSTAL S.A. złożył powództwo wzajemne przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę 9.521.369,36 zł, na którą składa się kwota 1.691.685,37 zł tytułem kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, kwota 5.118.331,20 zł tytułem wykonania instalacji odazotowania spalin, kwota 2.431.593,40 zł tytułem wykonania robót dodatkowych, kwota 9.099,98 zł tytułem kosztów poniesionych przez ENERGOINSTAL S.A. w związku z nieprawidłowym działaniem JSW KOKS S.A., kwota 12.300,00 zł tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwota 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł. Pozew wzajemny został doręczony JSW KOKS S.A. na rozprawie w dniu 23 marca 2017 r. Jednocześnie Sąd określił JSW KOKS S.A. termin 30 dni na wniesienie odpowiedzi na pozew wzajemny.

W związku z doręczeniem pozwu wzajemnego rozprawa uległa odroczeniu do dnia 13 czerwca 2017 r. Pismem z dnia 21 kwietnia 2017 r. JSW KOKS S.A. złożył odpowiedź na pozew wzajemny żądając oddalenia powództwa wzajemnego. JSW KOKS S.A. uzasadnił swoje stanowisko wskazując, że brak jest podstaw do naliczenia przez ENERGOINSTAL S.A. kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, ponieważ JSW KOKS S.A. nie ponosi odpowiedzialności za nieterminowe przystąpienie do odbiorów. W kwestii żądania wynagrodzenia za koszty związane z wykonaniem instalacji odazotowania (w tym również kwoty 12.300 zł tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwoty 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł) JSW KOKS S.A. podniósł, że wykonanie instalacji odazotowania spalin leżało w gestii ENERGOINSTAL S.A., więc wszystkie koszty z tym związane powinny obciążyć ENERGOINSTAL S.A. W zakresie roszczenia o wynagrodzenie za roboty dodatkowe JSW KOKS S.A. odmówił ich uznania ze względu na fakt, że ich wartość nie przekracza 2% wartości umowy, a ponadto zakwestionował część prac wskazując, że nie stanowiły robót dodatkowych, a prace objęte kontraktem.

Następnie ENERGOINSTAL S.A. złożył pismo procesowe z dnia 1 czerwca 2017 r., w którym przedstawił dodatkowe argumenty przemawiające za uznaniem pozwu wzajemnego za zasadny, w odpowiedzi, na które JSW KOKS S.A. złożyło pismo procesowe z dnia 27 czerwca 2017 r.

Podczas dotychczas prowadzonych posiedzeń Sądu Okręgowego trwają przesłuchania świadków zgłoszonych przez stronę powodową i pozwaną. Kolejny termin posiedzenia został wyznaczony na 23 kwietnia 2020 r. Miały na nim być kontynuowane przesłuchania świadków. Rozprawa z powodu zaistniałej sytuacji związanej z pandemią nie odbyła się w wyznaczonym terminie. Po przesłuchaniu świadków konieczne będzie również wydanie opinii przez biegłych posiadających wiadomości specjalne.

Po wznowieniu pracy Sądu były kontynuowane przesłuchania świadków.

We wrześniu 2022 roku został powołany przez Sąd Okręgowy w Katowicach biegły, z udziałem którego w dniu 3 listopada 2022 r. na terenie Koksowni „Przyjaźń” zostały przeprowadzone oględziny instalacji z udziałem Stron postępowania.

5 stycznia 2023 r. do siedziby Emitenta wpłynęła opinia biegłego, Zarząd Emitenta w dniu 6 marca 2023 r. złożył zarzuty do niniejszej opinii do Sądu Okręgowego w Katowicach.

2. Sprawa z powództwa KAEFER S.A. przeciwko ENERGOINSTAL S.A. prowadzona przed Sądem Okręgowym w Warszawie pod sygn. XX GC 1055/19, wps: 136.919,51 zł.

KAEFER S.A. pozewem z dnia 6 sierpnia 2019 r. wystąpiła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy o zapłatę kwoty 136.919,51 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczone od 10 lipca 2018 r. do dnia zapłaty, kwoty 2.442,50 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 11 lipca 2018 r. do dnia zapłaty oraz zwrot kosztów postępowania. KAEFER S.A. roszczenie o zapłatę kwoty 136.919,51 zł opiera na rzekomym obowiązku ENERGOINSTAL S.A. do zwrotu kaucji gwarancyjnej zatrzymanej przez ENERGOINSTAL S.A. jako zabezpieczenie



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

okresu gwarancji i rękojmi udzielonego w związku z wykonaniem prac na budowie bloku energetycznego na zasadzie Budowy kompletnego obiektu pod klucz dla Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej, a roszczenie o zapłatę kwoty 2.442,50 zł opiera o art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o terminach zapłaty w transakcjach handlowych.

Sąd Okręgowy w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy w dniu 30 sierpnia 2019 r. w sprawie o sygn. XXVI GNC 913/19 wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, którym w całości nakazał zapłacić ENERGOINSTAL S.A. na rzecz KAEFER S.A. dochodzone roszczenie.

ENERGOINSTAL S.A. pismem z dnia 23 września 2019 r. złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 30 sierpnia 2019 r., zaskarżając go w całości.

W sprawie zostali przesłuchani zgłoszeni świadkowie.

Sprawa ta nie ma wpływu na wyniki bieżącej Spółki. Firma ENERGOINSTAL S.A. wystawiła na rzecz firmy KAEFER S.A. dwie noty obciążeniowe nr 24/19 na kwotę 155.870,70 zł oraz notę 25/19 a kwotę 155.870,70 zł.

Na mocy potrażeń wzajemnych należności i zobowiązań w dniu 24.12.2019 r. doszło do częściowej kompensaty.

Na dzień dzisiejszy to firma KAEFER S.A. pozostaje w zwłoce z zapłatą na rzecz ENERGOINSTAL S.A. z tytułu w/w not w wysokości 97.181,17 zł.

W lutym 2022 roku w ramach postępowania sygn. akt XX GC 1055/19 została wydana przez powołanego biegłego opinia, potwierdzająca nieprawidłowe wykonanie prac przez KAEFER S.A. Mając na uwadze zasadę ostrożności na koniec 2021 roku należność od KAEFER S.A. w kwocie 97.181,17 zł została objęta odpisem aktualizującym.

W dniu 27.07.2022 r. został do ENERGOINSTAL S.A. doręczony odpis drugiego pozwu o zapłatę KAEFER S.A. złożonego w Sądzie Okręgowym w Katowicach pod sygn. akt XIII GC 209/22 na kwotę 96.518 zł, stanowiącą pozostałą część do rzekomego rozliczenia z tytułu zwrotu kaucji gwarancyjnej zatrzymanej przez ENERGOINSTAL S.A. W sierpniu 2022 r. ENERGOINSTAL S.A. złożył odpowiedź na pozew i do chwili obecnej brak jest jakichkolwiek informacji o dalszym biegu sprawy.

Jednocześnie ENERGOINSTAL S.A. w rzeczonych odpowiedzi zawarł wniosek o połączenie spraw do wspólnego prowadzenia lub zawieszenie biegu drugiej sprawy, do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia pierwszego postępowania.

3. Sprawa z powództwa REFRARENT Sp. z o.o. przeciwko ENERGOINSTAL S.A. zawisła przed Sądem Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach pod sygn. VI GC 387/21, wps: 31.734 zł.

Pozwem z dnia 31 grudnia 2020 r. REFRARENT Sp. z o.o. złożonym do Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach zażądała zasądzenia od ENERGOINSTAL S.A. kwoty 31.734 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty tytułem wynagrodzenia za wykonane prace na zadaniu Budowa kogeneracyjnego bloku fluidowego CFB o mocy brutto 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ SA w Jastrzębiu Zdroju.

W odpowiedzi na pozew z dnia 21 czerwca 2021 r. ENERGOINSTAL S.A. zażądał oddalenia powództwa w całości, ponieważ Powód nie miał zawartej umowy z ENERGOINSTAL S.A. a był jedynie jednym z podwykonawców zatrudnionych przy wykonaniu innego rodzaju prac niż roboty budowlane, nie jest więc objęty solidarną odpowiedzialnością z art. 6471 k.c. W naszej opinii powództwo jest niezasadne i powinno zostać oddalone, jednak w sprawie nie przeprowadzono jeszcze postępowania dowodowego, a więc nie są znane wszystkie fakty, co uniemożliwia prognozowanie jej wyniku. W ocenie Zarządu rezultat tego postępowania nie wpłynie negatywnie na wyniki Spółki w związku z czym Zarząd Spółki nie widzi konieczności tworzenia rezerwy w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok z tytułu powyższej sprawy.

W dniu 25.11.2022 r. zapadł wyrok w niniejszej sprawie – powództwo zostało oddalone w całości. Firma REFRARENT Sp. z o.o. wniosła apelację, jednak w dniu 9 marzec 2023 Sąd Okręgowy w Katowicach umorzył postępowanie apelacyjne.

4. Sprawa z powództwa B&B Sp. z o.o. przeciwko ENERGOINSTAL S.A. i PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. zawisła przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIV GC 444/20, wps: 566.460 zł.

Pozwem z dnia 15 marca 2020 r. B&B Sp. z o.o. złożonym do Sądu Okręgowego w Katowicach zażądała zasądzenia od pozwanych kwoty 566.459,29 zł tytułem wynagrodzenia za wykonane prace w oparciu o umowę nr LBZ/SEJ/22/2015 z 11 maja 2015 r. na wykonanie robót budowlanych na zadaniu Budowa kogeneracyjnego bloku fluidowego CFB o mocy brutto 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ SA w Jastrzębiu Zdroju, której inwestorem był PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A.

W odpowiedzi na pozew z dnia 24 sierpnia 2021 r. ENERGOINSTAL S.A. zażądała oddalenia powództwa w całości, ponieważ Powód nie wykonał robót, za które żąda wynagrodzenia. W naszej opinii powództwo jest niezasadne i powinno zostać oddalone, jednak w sprawie nie przeprowadzono jeszcze postępowania dowodowego, a więc nie są znane wszystkie fakty, co uniemożliwia prognozowanie jej wyniku. Oczekujemy na przeprowadzenie kolejnej rozprawy, której termin został wyznaczony na dzień 20 kwietnia 2023. Trwa postępowanie dowodowe w postaci przesłuchania świadków.

5. Sprawa z powództwa B&B Sp. z o.o. przeciwko ENERGOINSTAL S.A. i PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. zawisła przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIV GC 535/20, wps: 303 169 zł

Pozwem z dnia 25 marca 2020 r. B&B Sp. z o.o. złożonym do Sądu Okręgowego w Katowicach zażądała zasądzenia od pozwanych kwoty 303.169 zł tytułem zwrotu kaucji gwarancyjnych ustanowionych w ramach umowy nr LBZ/SEJ/22/2015 z 11 maja 2015 r. na wykonanie robót budowlanych na zadaniu Budowa kogeneracyjnego bloku fluidowego CFB o mocy brutto 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ SA w Jastrzębiu Zdroju, której inwestorem był PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A.

W odpowiedzi na pozew z dnia 28 października 2021 r. ENERGOINSTAL S.A. zażądała oddalenia powództwa w całości.

Złoży również wniosek o połączenie spraw do wspólnego rozpoznania – sprawy zawisłej przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIV GC 535/20 oraz zawisłej przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIV GC 444/20, gdyż obie sprawy pozostają ze sobą w związku i mogły by być objęte jednym pozwem. W sprawach zostały praktycznie zgłoszone identyczne wnioski dowodowe.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

W naszej opinii powództwo jest niezasadne i powinno zostać oddalone, jednak w sprawie nie przeprowadzono jeszcze postępowania dowodowego, a więc nie są znane wszystkie fakty, co uniemożliwia prognozowanie jej wyniku. Pierwsza rozprawa odbyła się 25 kwietnia 2022 r., kolejna 8 czerwca 2022 r. Została przesłuchana pierwsza część świadków. W dniu 6 marca 2023 r. została przesłuchana strona powodowa.

6. W grudniu 2021 roku ENERGOINSTAL S.A. otrzymał zawiadomienie z Sądu Okręgowego w Katowicach Wydział Gospodarczy o wniesieniu przez akcjonariusza spółki pozwu o uchylenie uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23 czerwca 2021 r., w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za rok obrotowy 2020, a także sprawozdania Zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej za rok 2020. Złożono odpowiedź na pozew. W ocenie Emitenta roszczenie jest bezpodstawne. W lutym 2022 roku w Portalu Informacyjnym Sądów Powszechnych pojawiła się informacja o wyznaczeniu terminu rozprawy na dzień 8 sierpnia 2022 r.. Termin ten został zniesiony ze względu na przejście Pani Sędziny w stan spoczynku.

Postanowieniem Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 28.02.2023 r. postępowanie zostało umorzone.

7. W dniu 22 czerwca 2022 r. – ENERGOINSTAL S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego w Katowicach nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym sygn. akt XIV GNC 260/22 kwoty 176.096,51 złotych należności głównej wraz z ustawowymi odsetkami oraz 12.422 złotych kosztów procesu, na skutek pozwu wniesionego przez Syndyka Masy Upadłości ELEKTROBUDOWA S.A. w Katowicach. Pozwem zostały objęte kaucje gwarancyjne zatrzymane z należnych ELEKTROBUDOWA S.A. płatności z tytułu realizacji Umowy Nr LBZ/IK/SEJ/112/13 z 27 marca 2014 r. na wykonanie prac z zakresu branży elektrycznej, dostaw i usług w ramach przedsięwzięcia inwestycyjnego Budowa Bloku kogeneracyjnego CFB w EC Zofiówka.

Po zakończeniu zadania inwestycyjnego w kwietniu 2020 roku ENERGOINSTAL S.A. w związku z nieusunięciem przez ELEKTROBUDOWA S.A. wad, błędów i braków w dokumentacji jakościowej – stanowiącej część przedmiotu Umowy – naliczył kary umowne w łącznej wysokości 3.059.863,08 złotych, objęte notą obciążeniową nr 13/20, która w dniu 2 kwietnia 2020 r. została przesłana do ELEKTROBUDOWA S.A. Nadto w dniu 27 kwietnia 2020 r. ENERGOINSTAL S.A. przesłał do ELEKTROBUDOWA S.A. oświadczenie o potrąceniu zobowiązania ENERGOINSTAL S.A. w wysokości łącznej 1.426.723,37 zł (z tytułu zatrzymanych kaucji gwarancyjnych) z należnością z tytułu kar umownych w łącznej wysokości 3.059.863,08 zł. Jednocześnie ELEKTROBUDOWA S.A. została wezwana do zapłaty na dobro ENERGOINSTAL S.A. pozostałej kwoty, tj. 1.633.139,17 zł.

Rzeczonym pozwem z czerwca 2022 roku Syndyka Masy Upadłości ELEKTROBUDOWA S.A. dochodzi roszczenia wynikającego z zatrzymanych kaucji gwarancyjnych w wysokości 176.096,51 zł z 4 faktur sprzedaży, wobec zobowiązania potrąconego przez ENERGOINSTAL S.A. w wysokości łącznej 1.426.723,37 zł ze 170 faktur sprzedaży.

W dniu 7 lipca 2022 r. ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Katowicach sprzeciw od nakazu zapłaty.

Postępowanie prowadzone jest obecnie w Sądzie Okręgowym w Katowicach pod sygn. akt XIV GC 304/22.

Obecnie Strony prowadzą rozmowy o ugodowym zakończeniu powyższego postępowania.

8. Sprawa sygn. akt IX GC 798/20 zawisła przed Sądem Okręgowym w Gdańsku z powództwa złożonego 22 czerwca 2020 r. przez JSW KOKS S.A. przeciwko ERGO HESTIA S.A. wps: 738.175,08 zł. ENERGOINSTAL S.A. został poinformowany o tym postępowaniu pismem z 12 lutego 2021 r. przez Sąd Okręgowy w Gdańsku. W dniu 17 marca 2021 r. ENERGOINSTAL S.A. zgłosił wniosek o przystąpienie do sprawy jako Interwenient Uboczny. JSW KOKS S.A. zażądała zasądzenia od ERGO HESTIA S.A. kwoty 738.175,08 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od 2 października 2018 r. do dnia zapłaty oraz kosztów procesu tytułem wypłaty kwoty z zabezpieczenia należytego wykonania nr PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 r. dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej w postaci gwarancji ubezpieczeniowej wystawionej na zlecenie ENERGOINSTAL S.A. przez ERGO HESTIA S.A. nr 280000038814.

W dniu 31 marca 2022 r. Sąd Okręgowy w Gdańsku wydał wyrok, w którym zasądził od Sopockiego Towarzystwa Ubezpieczeń ERGO HESTIA Spółki Akcyjnej w Sopocie na rzecz powoda JSW KOKS S.A. kwotę 738.175,08 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 2 października 2018 r. do dnia zapłaty kwotę 36.909,00 zł tytułem zwrotu kosztów sądowych oraz 10.817,00 zł tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego.

ENERGOINSTAL S.A. jako interwenient uboczny w dniu 26 czerwca 2022 r. złożył od powyższego wyroku apelację, która została zarejestrowana przez Sąd Apelacyjny w Gdańsku pod sygn. I AGa 136/22. Rozprawa apelacyjna odbyła się 9 maja 2023 r. Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO HESTIA Spółka Akcyjna w Sopocie została zobowiązana do zapłaty na rzecz powoda JSW Koks SA kwoty 738.175,08 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 2 października 2018 roku do dnia zapłaty oraz kosztów procesu i zastępstwa procesowego.

W niniejszym postępowaniu ENERGOINSTAL S.A. nie ma statusu Strony, jest interwenientem ubocznym. Natomiast z uwagi na wątpliwości prawne podkreślone przez Sąd Okręgowy w Gdańsku przy ogłoszeniu wyroku, ENERGOINSTAL S.A. skieruje skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego po otrzymaniu uzasadnienia wyroku jaki zapadł w dniu 9 maja 2023 r.

9. Sprawa z powództwa ENERGOINSTAL S.A. przeciwko JSW KOKS S.A. prowadzona przed Sądem Okręgowym w Gliwicach pod sygn. X GC 460/19, a następnie przez Sądem Apelacyjnym w Katowicach pod sygn. V AGa 426/20, wps: 1.290.325,32 zł.

W dniu 22 października 2019 r. ENERGOINSTAL S.A. złożył pozew do Sądu Okręgowego w Gliwicach przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę kwoty 209.260,52 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 4 marca 2014 r. tytułem zapłaty kwoty wynagrodzenia za wykonanie prac w ramach umowy nr PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 r. dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej (kwota ta nie została zapłacona na rzecz ENERGOINSTAL S.A.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

ponieważ JSW KOKS S.A. dokonała jej potrącenia z wzajemnymi wierzytelnościami JSW KOKS S.A. w stosunku do ENERGOINSTAL S.A. z tytułu bezpośredniej zapłaty, na zasadzie odpowiedzialności solidarnej wynikającej z art. 647¹ § 5 k.c., z wynagrodzenia dalszym podwykonawcom robót budowlanych, którzy nie otrzymali wynagrodzenia ze względu na upadłość likwidacyjną ich bezpośredniego kontrahenta, a jednocześnie podwykonawcy ENERGOINSTAL S.A., tj. PBO SKOBUD Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej).

Pismem z dnia 14 stycznia 2020 r. ENERGOINSTAL S.A. rozszerzyła ww. powództwo o kwotę 1.081.064,80 zł.

W dniu 6 listopada 2020 r. Sąd Okręgowy wydał wyrok sygn. akt X GC 460/19, w którym w całości uwzględnił roszczenie ENERGOINSTAL S.A.

W dniu 14 czerwca 2022 r. Sąd Apelacyjny w Katowicach w sprawie o sygn. V AGa 428/20 (na skutek wniesionego zażalenia przez JSW KOKS S.A.), zmienił zaskarżony wyrok i oddalił powództwo zasądając od ENERGOINSTAL S.A. na rzecz Pozwanego kwotę 10.817,00 zł tytułem kosztów procesu za pierwszą instancję i kwotę 72.617,00 zł tytułem kosztów postępowania apelacyjnego.

ENERGOINSTAL S.A. w dniu 27 września 2022 r. wystąpił w niniejszej sprawie ze skargą kasacyjną, zaskarżając w całości wyrok Sądu Apelacyjnego w Katowicach z dnia 14 czerwca 2022 roku, wydany w sprawie o sygn. V AGa 428/20.

Skarga kasacyjna jest zasadna ze względu na istotne zagadnienie prawne występujące w sprawie budzące poważne wątpliwości (które zauważył Sąd Apelacyjny w Katowicach, dając temu wyraz w ustnych motywach uzasadnienia wyroku apelacyjnego na posiedzeniu w dniu 14 czerwca 2022 r. i zachęcając stronę do złożenia skargi kasacyjnej).

Zasądzone koszty postępowania wraz z odsetkami zostały zapłacone w sierpniu 2022 roku.

Skarga kasacyjna została przez ENERGOINSTAL S.A. przesłana do Sądu Najwyższego w dniu 23 września 2022 r. Skarga została zarejestrowana pod sygn. ICSK 6553/22. Nie został jeszcze ustalony termin posiedzenia, na którym Sąd Najwyższy zdecyduje czy przyjmie skargę kasacyjną do rozpoznania.

10. W dniu 19.08.2022r ENERGOINSTAL S.A. złożył w Sądzie Okręgowym w Gliwicach pozew o zapłatę przeciwko PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. w Jastrzębiu Zdroju, wartość przedmiotu sporu łącznie 17.187.219,18 zł. Rzeczne koszty wyniknęły w trakcie realizacji kontraktu na budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w EC Zofiówka, której właścicielem jest PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. i stanowiły kwoty:

- a). 1.584.674,63 zł z tytułu bezzasadnie potrąconej kary umownej w grudniu 2014 roku (roszczenie nieprzedawnione);
- b). 695.000,00 zł z tytułu naprawy syfonu;
- c). 2.300.000,00 zł naprawa ECO i Luvo;
- d). 12.255.401,01 zł koszty wydłużonego pobytu;
- e). 352.143,54 zł naprawy na postoju w 2021 roku spowodowane błędami eksploatacyjnymi i złą jakością paliw.

Koszty opisane w pkt. b) do e) wynikały z usuwania przez ENERGOINSTAL S.A. wad i usterek oraz usuwania awarii zawinionych przez Zamawiającego, a spowodowanych stosowaniem przez Zamawiającego złej jakości paliw oraz błędami eksploatacyjnymi obsługi. Kwota z pkt. a) obejmuje roszczenie z tytułu bezzasadnego obciążenia ENERGOINSTAL S.A. karą umowną za opóźnienie w uruchomieniu kotła parowego OP-140, które to opóźnienie nie miało żadnego związku z działaniami ENERGOINSTAL S.A. Rzeczona kara umowna została bezzasadnie potrącona przez PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. z należności przysługującej ENERGOINSTAL S.A. z faktury bieżącej za grudzień 2014 roku. Roszczenie to nie jest przedawnione, w 2018 roku odbyło się posiedzenie w przedmiocie zawezwania PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. do próby ugodowej, a ponadto roszczenie to było przedmiotem mediacji prowadzonych pomiędzy Stronami, a zakończonych w marcu 2022 roku.

W dniu 23 marca 2023 r. ENERGOINSTAL S.A. została doręczona odpowiedź PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa SA na pozew. W dniu 4 maja 2023 r. ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Gliwicach replikę do odpowiedzi na pozew.

11. W dniu 21 września 2022 r. ENERGOINSTAL S.A. skierował do Sądu Okręgowego w Zielonej Górze pozew o zapłatę przeciwko B&B Sp. z o.o. – wartość przedmiotu sporu 807.778,84 zł. B&B Sp. z o.o. realizowała prace montażowe na inwestycji o nazwie Budowa kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w SEJ Zofiówka w Jastrzębiu Zdroju. W związku z nieterminową realizacją prac i znacznymi opóźnieniami skutkującymi brakiem dostępu do frontów robót dla innych podwykonawców, na podstawie umowy nr LBZ/SEJ/22/2015 przez ENERGOINSTAL S.A. naliczona kara umowna w wysokości łącznej 944.521,13 zł. Rzeczona kara umowna została objęta notą obciążeniową nr 42/18 z 24 października 2018 r. i przesłana do B&B Sp. z o.o. z żądaniem zapłaty, która nie nastąpiła. Jednocześnie z rzeczony kary umownej została przez ENERGOINSTAL S.A. potrącona kwota 136.742,29 zł tytułem kaucji długoterminowych wstrzymanych jako zabezpieczenie na wykonanie prac objętych umową nr LBZ/SEJ/22/2015 z 11 maja 2015 r. W międzyczasie – w 2021 roku – ENERGOINSTAL S.A. złożył w Sądzie Rejonowym w Gorzowie Wielkopolskim zawezwanie od próby ugodowej p-ko B&B Sp. z o.o., wynikające z braku zapłaty noty obciążeniowej nr 42/18; rozprawa odbyła się w marcu 2022 roku, do ugody jednak nie doszło. Natomiast został przerwany bieg przedawnienia, umożliwiając złożenie rzeczony pozwu o zapłatę.

12. W dniu 12 września 2022 r. ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 97.181,17 zł (wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 24 grudnia 2019 r. do dnia zapłaty) przeciwko KAEFER S.A. Pozwany na podstawie dwóch umów, miał wykonać prace izolacyjne na rurociągach i zbiornikach jako podwykonawca ENERGOINSTAL S.A. na realizacji inwestycji w Polkowicach i Głogowie, której Inwestorem był KGHM POLSKA MIEDŹ S.A. Dwukrotnie zgłaszano pozwanemu wady wykonanej izolacji, skutkujące przekroczeniem dopuszczalnych temperatur na płaszczyznach izolacji urządzeń i



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

rurociągów, potwierdzonych badaniami termicznymi wykonanymi przez Inwestora oraz ENERGOINSTAL S.A. KAEFER S.A. od zgłoszenia wad jedynie markował działania naprawcze, w rzeczywistości nie podejmując działań, które ostatecznie doprowadziłyby do rozwiązania problemu, o czym świadczy fakt, że izolacja nie została naprawiona w całości, a jedynie punktowo została zmieniona przez pozwanego. Inwestor eksploatujący BGP Polkowice i BGP Głogów obwiniał ENERGOINSTAL S.A. za opieszałość w usuwaniu wad i wyznaczył ENERGOINSTAL S.A. ostateczny termin rozwiązania problemu przegrzania pomieszczeń, w tym usunięcia wad izolacji, za które odpowiadał KAEFER S.A., na okres postoju bloków na jesieni 2019 roku. Nieprzeprowadzenie wszystkich prac w tym terminie spowodowałoby, że wymianę izolacji trzeba byłoby odłożyć na nieznaną przyszłość, a nadto ENERGOINSTAL S.A. zostałby obciążony przez KGHM POLSKA MIEDŹ S.A. kosztami wykonawstwa zastępczego oraz karami umownymi i odszkodowaniem za szybsze zużycie urządzeń pracujących w zawyżonych temperaturach. Postój planowany na październik 2019 roku (Głogów) i listopad 2019 roku (Polkowice), był najbliższym i jednocześnie ostatecznym terminem na usunięcie wad izolacji. Pozwany natomiast odmówił wykonania prac co wymagało zastosowania przez powoda wykonawstwa zastępczego. ENERGOINSTAL S.A., na podstawie zapisów § 12 ust. 5 obu umów, skorzystał z możliwości zlecenia zastępczego usuwania wad podmiotowi trzeciemu na koszt i ryzyko KAEFER S.A. o czym pozwany został wcześniej lojalnie poinformowany, ze wskazaniem potencjalnych kosztów wykonawstwa zastępczego. Prace naprawcze w zastępstwie KAEFER S.A., na zlecenie ENERGOINSTAL S.A. przeprowadził ENIZO Sp. z o.o. w oparciu o wcześniej złożone oferty. Po wykonaniu prac ENERGOINSTAL S.A. wystawił notę obciążeniową nr 25/19 na KAEFER S.A., w której obciążył KAEFER S.A. kwotą 155.870,70 zł kosztów poniesionych na zastępcze usunięcie wady, która jest częściowo objęta niniejszym powództwem do kwoty 97.181,17 zł, ze względu na uregulowanie przez potrącenie pozostałej części wzajemnych wierzytelności pomiędzy powodem i pozwanym.

W dniu 15 lutego 2023 roku odpis pozwu został przesłany przez Sąd stronie przeciwnej wraz z wezwaniem do złożenia odpowiedzi na pozew. Odpowiedź KAEFER S.A. została złożona w Sądzie w dniu 06.03.2023 r.

13. W dniu 29 września 2022 r. ENERGOINSTAL S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego w Katowicach nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym sygn. akt XIV GNc 196/22 kwoty 1.242.497 zł należności głównej wraz z ustawowymi odsetkami i kosztami procesu, na skutek pozwu wniesionego przez Syndyka Masy Upadłości ELEKTROBUDOWA S.A. w Katowicach. Pozwem zostały objęte zatrzymane kaucje gwarancyjne, które w kwietniu 2020 roku zostały przez ENERGOINSTAL S.A. potrącone z należnością z tytułu kar umownych (vide pkt. 7).

W dniu 13 października 2022 r. ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Katowicach sprzeciw od nakazu zapłaty, wnosząc jednocześnie o zawieszenie biegu postępowań sygn. akt XIV GC 304/22 oraz sygn. akt XIV GNc 196/22 do czasu ustalenia listy wierzytelności w postępowaniu upadłościowym ELEKTROBUDOWA S.A. w upadłości prowadzonym przed Sądem Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach pod sygn. X GUp 45/20 oraz rozpoznania wniosków złożonych w tym postępowaniu przez Syndyka Masy Upadłości ELEKTROBUDOWA S.A. oraz sprzeciwu, co do odmowy uznania na liście wierzytelności przysługującej ENERGOINSTAL S.A., który to sprzeciw ENERGOINSTAL S.A. złożył w dniu 18 listopada 2022 r. Obecnie Strony prowadzą rozmowy o ugodowym zakończeniu powyższego postępowania.

14. W dniu 18 października 2022 r. ENERGOINSTAL S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego w Katowicach pozew o zapłatę od PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. w Jastrzębiu Zdroju, wartość przedmiotu sporu 33.700.760,96 zł. Pozwem (o którym informowano w Raporcie Bieżącym nr 10/22 z dnia 20 października 2022 r.), zostały objęte kary umowne wyliczone za rzekome nieosiągnięcie gwarantowanego poziomu dyspozycyjności w I oraz w II roku eksploatacji Bloku CFB w EC Zofiówka. Powyższe dotyczy kontraktu nr 145/2013 z dnia 14.10.2013 r. zawartego przez ENERGOINSTAL S.A. a spółką energetyczną JASTRZĘBIE S.A. (obecnie PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A.) na Budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w ECa Zofiówka w SEJ SA. W ocenie ENERGOINSTAL S.A. pozew o zapłatę kar umownych jest bepodstawny, a stosowane stanowisko w tym zakresie zostało przedstawione w odpowiedzi na pozew 19.12.2022 r.

15. ENERGOINSTAL S.A. złożył również dwie skargi na czynności komornika sądowego przy Sądzie Rejonowym w Tarnowskich Górach Macieja Michno, które zostały zarejestrowane do wspólnego prowadzenia przez Sąd Rejonowy w Tarnowskich Górach pod sygn. I Co 3237/22. Skargi z dnia 1 sierpnia 2022 r. i 30 sierpnia 2022 r. dotyczyły sprawy o sygn. GKM 215/22 i były złożone na wszczęcia przez komornika egzekucji wyroku Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach o sygn. VI GC 1004/20 i Sądu Okręgowego w Katowicach o sygn. XIX Ga 315/21 pomimo przeprowadzenia wcześniejszego postępowania zabezpieczającego oraz dobrowolnej zapłaty przez ENERGOINSTAL S.A. kosztów postępowania, a także na koszty prowadzenia egzekucji wyliczone przez komornika sądowego.

NOTA 44. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

Spółka Akcyjna ENERGOINSTAL nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki lub gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 45. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W Spółce w pierwszym kwartale 2023 roku, w stosunku do roku 2022 nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

NOTA 46. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność ENERGOINSTAL S.A.

Korekty błędów nie wystąpiły.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek Prezes Zarządu

Podpis

Jarosław Więcek Wiceprezes Zarządu

Podpis

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Barbara Obrzut Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Podpis

Katowice, 24 maj 2023 r.