



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za I kwartał 2023 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**

Katowice, 24 maja 2023 r.



Indeks do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. WYBRANE DANE FINANSOWE	5
II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ENERGOINSTAL	6
1. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	8
5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
III. INFORMACJE OGÓLNE	10
1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	10
2. WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I WSPÓŁZALEŻNYCH ENERGOINSTAL S.A. NA DZIEŃ 31.03.2023 ROKU	12
IV. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	13
1. ZASADY KONSOLIDACJI	13
2. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI Z MSR/MSSF	13
3. WPŁYW PANDEMII COVID-19 ORAZ SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ NA TERYTORIUM UKRAINY NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY	14
4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	15
5. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	16
6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16
7. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	17
8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	17
9. WARTOŚCI FIRMY I UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	17
10. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	17
11. ZAPASY	18
12. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	18
13. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	18
14. INSTRUMENTY FINANSOWE	18
15. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	19
16. KAPITAŁ WŁASNY	19
17. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	19
18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE – KREDYTY I POŻYCZKI	19
19. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	19
20. REZERWY	20
21. LEASING	20
22. UTRATA WARTOŚCI	21
23. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	21
24. PRZYPADAJĄCE	21
25. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	22
26. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	22
27. UMOWY O BUDOWĘ	23
28. DOTACJE	23
29. OPODATKOWANIE	23
30. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	23
31. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	24
32. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII BIEGŁYCH	24
V. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	25
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	25
NOTA 2. ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY LUB INNEJ UMOWY, W TYM UMOWY LEASINGU	26
NOTA 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	27
NOTA 4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ	27
NOTA 5. PRAWO UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO GRUNTU	27
NOTA 6. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	27
NOTA 7. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH)	28



NOTA 8. UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	28
NOTA 9. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU ODROZONEGO	28
NOTA 10. INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁU AKCYJNEGO, EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	29
NOTA 11. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEN DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB 30	
NOTA 12. ZMIANY LICZBY AKCJI	31
NOTA 13. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	31
NOTA 14. ZAPASY	31
NOTA 15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	31
NOTA 16. EKSPOZYCJA GRUPY NA RYZYKO KREDYTOWE W ODNIESIENIU DO NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, NA DZIEŃ 31 MARZEC 2023 ROKU	32
NOTA 17. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY	32
NOTA 18. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW.....	32
NOTA 19. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	33
NOTA 20. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	33
NOTA 21. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	33
NOTA 22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	36
NOTA 23. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	37
NOTA 24. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO – PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO.....	37
NOTA 25. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA	40
NOTA 26. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA GEOGRAFICZNA	40
NOTA 27. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	41
NOTA 28. UMOWY O BUDOWĘ.....	42
NOTA 29. KOSZTY RODZAJOWE	43
NOTA 30. POZOSTAŁE PRZYCHODY	43
NOTA 31. POZOSTAŁE KOSZTY	43
NOTA 32. PRZYCHODY FINANSOWE	43
NOTA 33. KOSZTY FINANSOWE	43
NOTA 34. PODATEK DOCHODOWY	44
NOTA 35. DOTACJE PAŃSTWOWE	44
NOTA 36. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ.....	44
NOTA 37. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNA AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE.....	45
NOTA 38. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	45
NOTA 39. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI	45
NOTA 40. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ENERGOINSTAL S.A. JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	45
NOTA 41. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	46
NOTA 42. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	46
NOTA 43. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	47
NOTA 44. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA	47
NOTA 45. 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	48
NOTA 46. ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	48
NOTA 47. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	54



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 48. SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE, SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI, Z PODANIEM ŹRÓDŁA WSKAŹNIKA ORAZ METODY JEGO WYKORZYSTANIA, Z PRZYJĘCIEM OKRESU OSTATNIEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JAKO OKRESU BAZOWEGO JEŻELI SKUMULOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%.....	54
NOTA 49. ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM W ZAKRESIE DANYCH PORÓWNYWALNYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SKONSOLIDOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI.....	54
NOTA 50. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO 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.....	54
NOTA 51. INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU ORAZ KWOT POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, NIETYPOWYCH ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	54
NOTA 52. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ	55



I. 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	24 913	23 395	5 300	5 034
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 477	(1 593)	314	(343)
III. Zysk (strata) brutto	856	(2 016)	182	(434)
IV. Zysk (strata) netto	790	(3 144)	168	(677)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	699	(1 875)	149	(403)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3)	(147)	(1)	(32)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 570)	1 292	(972)	278
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(3 874)	(730)	(824)	(157)
	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
IX. Aktywa razem	126 316	125 081	27 017	26 670
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82 482	82 096	17 642	17 505
XI. Zobowiązania długoterminowe	28 813	29 929	6 163	6 382
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	53 669	52 167	11 479	11 123
XIII. Kapitał własny	43 834	42 985	9 375	9 165
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)	0,04	(0,17)	0,01	(0,04)
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)	0,04	(0,17)	0,01	(0,04)
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	2,44	2,39	0,52	0,51
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	2,44	2,39	0,52	0,51
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



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ENERGOINSTAL

1. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

w tysiącach złotych z wyjątkiem zysku na jedną akcję	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 913	23 395
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20 811	23 023
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	4 102	372
D. Koszty sprzedaży	124	113
E. Koszty ogólnego zarządu	2 308	2 264
F. Pozostałe przychody	339	656
G. Pozostałe koszty	532	245
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	1 477	(1 594)
I. Przychody finansowe	-	5
J. Koszty finansowe	621	427
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)	856	(2 016)
L. Podatek dochodowy	66	1 128
M. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L)	790	(3 144)
N. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
O. Zysk/strata netto za rok obrotowy (M+N), w tym przypadający	790	(3 144)
akcjonariuszom podmiotu dominującego	790	(3 144)
akcjonariuszom niekontrolującym	0	0

Zysk na jedną akcję

	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,04	(0,17)
Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	0,04	(0,17)
Podstawowy zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	-	0
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,04	(0,17)
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą z działalności kontynuowanej	0,04	(0,17)
Rozwodniony zysk (strata) przypadający na jedną akcję zwykłą z działalności zaniechanej	0	0

2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tysiącach złotych z wyjątkiem zysku na jedną akcję	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
O. Zysk/strata netto za rok obrotowy	790	(3 144)
P. Pozostałe dochody całkowite	59	5
1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	59	5
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	59	5
2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
- Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych	-	-
- Zyski z wyceny gruntów i budynków	-	-
R. Całkowite dochody ogółem, w tym przypadający	849	(3 139)
akcjonariuszom podmiotu dominującego	849	(3 139)
akcjonariuszom niekontrolującym	0	0



3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tysiącach złotych	31.03.2023	31.12.2022
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	88 726	90 952
1. Rzeczowe aktywa trwałe	80 770	82 151
2. Pozostałe wartości niematerialne	20	23
3. Wartość firmy	-	-
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 935	3 771
5. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 001	5 007
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	37 590	34 129
1. Zapasy	470	760
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 618	15 536
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	549	550
4. Aktywa z tytułu umów	10 090	9 546
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 863	7 737
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	37 590	34 129
Aktywa razem	126 316	125 081

w tysiącach złotych	31.03.2023	31.12.2022
A. Kapitał własny	43 834	42 985
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom jednostki dominującej	43 834	42 985
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196
3. Pozostałe kapitały	43 335	43 276
4. Zyski zatrzymane	(71 497)	(72 287)
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	28 813	29 929
1. Rezerwy	1 381	1 381
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 617	10 786
3. Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	13 380	13 214
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 435	4 548
C. Zobowiązania krótkoterminowe	53 669	52 167
1. Rezerwy	5 163	6 401
2. Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	12 076	16 062
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30 935	25 007
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 330	1 347
5. Zobowiązania z tytułu umów	4 165	3 350
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	53 669	52 167
Zobowiązania razem	85 482	82 096
Pasywa razem	126 316	125 081



4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tysiącach złotych	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
na dzień 01.01.2023	1 800	70 196	43 276	(72 287)	42 985	-	42 985
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	-	790	790	-	790
Pozostałe dochody całkowite	-	-	59	-	59	-	59
Dochody całkowite razem	-	-	59	790	849	-	849
Przywrócenie kontroli / Zmiana struktury Grupy	-	-	-	-	-	-	-
Suma zmian kapitału w okresie	-	-	59	790	849	-	849
na dzień 31.03.2023	1 800	70 196	43 335	(71 497)	43 834	-	43 834

Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r.

w tysiącach złotych	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	Kapitał własny razem
na dzień 01.01.2022	1 800	70 196	41 342	(45 918)	67 420	2 661	70 081
Zysk/strata netto za rok obrotowy	-	-	-	(29 030)	(29 030)	-	(29 030)
Pozostałe dochody całkowite	-	-	1 934	-	1 934	-	1 934
Dochody całkowite razem	-	-	1 934	(29 030)	(27 096)	-	(27 096)
Utrata kontroli / Zmiana struktury Grupy	-	-	-	-	-	-	-
Rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące	-	-	-	2 661	2 661	(2 661)	-
Suma zmian kapitału w okresie	-	-	1 934	(26 369)	(24 435)	(2 661)	(27 096)
na dzień 31.12.2022	1 800	70 196	43 276	(72 287)	42 985	-	42 985



5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tysiącach złotych	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
Zysk/ strata brutto	856	(2 016)
Korekty o pozycje:	(157)	141
Amortyzacja	1 641	1 385
Odpis wartości firmy	-	-
Zyski/ straty z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(108)	(68)
Odsetki	564	580
Zmiana stanu rezerw	(1 237)	(1 689)
Zmiana stanu zapasów	290	(437)
Zmiana stanu należności	(7 077)	(1 439)
Zmiana stanu zobowiązań	5 457	5 101
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(544)	(5 277)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	814	2 004
Inne korekty	59	-
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	715	(1 857)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(16)	(18)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	699	(1 875)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej:		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	65	12
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży innych aktywów trwałych zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	-
Spląty udzielonych zaliczek i pożyczek	-	-
Wydatki na zakup środków trwałych	(68)	(160)
Wydatki na zakup wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zakup innych aktywów trwałych zaklasyfikowany jako działalność inwestycyjna	-	-
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(3)	(147)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
Wpływy z kredytów i pożyczek	234	2 253
Wpływy z tytułu emisji kapitału	-	-
Inne wpływy	-	-
Splata kredytów i pożyczek	(3 840)	(206)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(370)	(397)
Wypłacone dywidendy	-	-
Zapłacone odsetki	(594)	(358)
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(4 570)	1 292
Przepływy środków pieniężnych przed różnicami kursowymi	(3 874)	(730)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(3 874)	(730)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	7 737	5 921
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	3 863	5 191



III. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

Nazwa: Grupa ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna
Adres siedziby: Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska
Adres zarejestrowanego biura: Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska
Państwo Rejestracji: Polska
Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Polska
Numer identyfikacji podatkowej NIP: 634-012-88-77
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON: 271076705
Zmiany w nazwie jednostki lub innych danych identyfikujących w okresie sprawozdawczym: brak
Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. jest spółka akcyjna ENERGOINSTAL S.A. z siedzibą w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188 d. Podmiotem dominującym najwyższego szczebla grupy jest W.A.M. Sp. z o.o.
Podmiot dominujący jest zarejestrowany 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 roku (Sygn. sprawy: KA.VIII NS -REJ.KRS/8693/1/269).
ENERGOINSTAL S.A. został utworzony w roku 1949. W dniu 16 lipca 1991 roku przekształcony z przedsiębiorstwa państwowego – Przedsiębiorstwo Instalacji Przemysłowych „INSTAL” w Katowicach w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa – INSTAL Spółka Akcyjna (akt notarialny sporządzony przez notariusza Pawła Błaszczaka prowadzącego Indywidualną Kancelarię Notarialną nr 18 w Warszawie przy ul. Długiej 29, Rep. Nr 5975/01).
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 roku (Sygn. akt: RHB X Rej.H-2533/91).
Zarówno Jednostka dominująca, jak i spółki zależne zostały utworzone i działają na podstawie przepisów prawa polskiego, a ich czas działania jest nieoznaczony.
Głównym miejscem prowadzenia działalności przez ENERGOINSTAL S.A. jest jego siedziba, Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska.
Spółka dominująca posiada oddziały samobilansujące się i podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych w Niemczech i Holandii. Oddział Holenderski swoją działalność zakończył w dniu 31.12.2020 roku natomiast do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania ponoszone były jeszcze koszty związane z prowadzeniem biura.

Oddziały:

- 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 31.12.2020 roku, za okres 3 miesięcy 2023 ponoszone były koszty związane z prowadzeniem biura w Holandii]
- Spółka ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji:
Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.
- ENITEC Spółka z o.o.
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel.

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

Podstawowy zakres działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności to:

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.

Szczegółowym przedmiotem działalności Spółki ENERGOINSTAL S.A. to:

- 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 kłap; 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,

**Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku sporządzone zgodnie z MSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- pełnienie funkcji nadzorczo-kontrolnych, 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.

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL :

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

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki dominującej :

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.

Spośród 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.

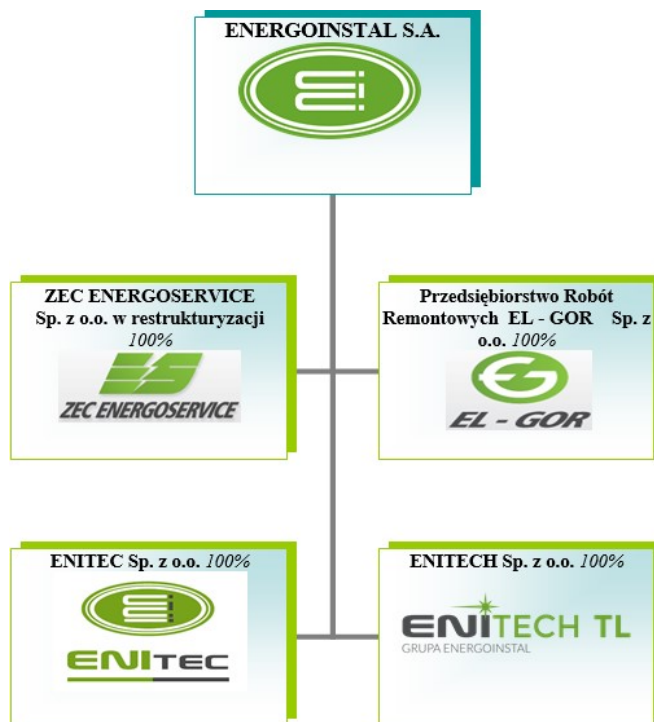
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

Nazwa jednostki	Siedziba	Udział w kapitale(%)		
		31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w restrukturyzacji	Czechowice – Dzierżycze	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Schemat Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31.03.2023 r.



Źródło: ENERGOINSTAL S.A.

2. Wykaz jednostek zależnych i współzależnych ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31.03.2023 roku

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji
b) siedziba	Czechowice – Dzierżycze, ul. E. Orzeszkowej 3
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000038971
d) przedmiot działalności	Produkcja, montaż i remonty kotłów wodnych i parowych, urządzeń dźwigowych, stałych zbiorników ciśnieniowych, hal przemysłowych i magazynowych, wymienników ciepła, rurociągów technologicznych, uzdatnianie wody i oczyszczanie ścieków
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	17.06.2008
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100 %
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100 %

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL – GOR Spółka z o. o.
b) siedziba	40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 188d
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejestrowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 153436
d) przedmiot działalności	Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych; roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych; roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych; wykonywanie instalacji elektrycznych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	01.04.2010
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100 %



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ENITEC Spółka z o. o.
b) siedziba	40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 188d
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 00000695789
d) przedmiot działalności	Prace związane z produkcją wytwornic pary, z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	26.06.2017
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00 %

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o. o.
b) siedziba	40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 188d
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 00000694620
d) przedmiot działalności	Prace związane z produkcją wytwornic pary, z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą
e) charakter dominacji	Spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	11.07.2017
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100,00%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100,00 %

IV. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A., ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o. o. w restrukturyzacji, ENITEC Spółka z o. o. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej (MSSF), w tym z uwzględnieniem MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Natomiast sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a następnie zostały przekształcone zgodnie z MSSF na potrzeby sporządzania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, za wyjątkiem zmian opisanych w nocie 44 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe spółki dominującej 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 sprawozdaniowy 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 łącznym sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

Dane w skróconym skonsolidowanym 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 (PLN).

Skrócone skonsolidowane 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, dla których jako zakładany koszt przyjęto wartość godziwą.

Za okres porównywalny do okresu objętego skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022, było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

2. Oświadczenie o zgodności z MSR/MSSF

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku, jak również dane porównywalne za okres 1 stycznia do 31 marca 2022



roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

3. Wpływ pandemii COVID-19 oraz sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność spółek wchodzących w skład Grupy

W związku z globalnym rozprzestrzenianiem się koronawirusa i licznymi zachorowaniami na COVID-19, Zarząd ENERGOINSTAL S.A. i zarządy poszczególnych spółek Grupy na bieżąco monitorowały oraz monitorują sytuację gospodarczą i potencjalny negatywny wpływ wirusa na działalność Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na rynku krajowym i zagranicznym.

Na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego po trzech miesiącach 2023 roku, pandemia nie ma istotnego wpływu na utrzymanie ciągłości działalności Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. Zarząd ENERGOINSTAL S.A. oraz zarządy spółek Grupy nie widzą zagrożenia dla kontynuowania działalności przez poszczególne spółki Grupy w związku z panującą pandemią w trakcie okresu sprawozdawczego oraz obecnym stanem zagrożenia epidemicznego obowiązującego w Polsce od 16 maja 2022 roku. Niemniej, przedłużające się oddziaływanie wirusa na gospodarkę i dodatkowo istniejące ryzyko rozpowszechniania się różnych odmian zachorowań na COVID-19, może pogorszyć sytuację na rynku, co w konsekwencji może spowodować negatywne skutki finansowe i organizacyjne w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w przyszłości. Według Zarządu ENERGOINSTAL S.A., czynniki ryzyka związane z pandemią, które na chwilę obecną w przypadku ich materializacji mogą mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w perspektywie kolejnych okresów to:

- ograniczenia w przepływach gotówkowych i zatory płatnicze w całym łańcuchu odbiorców,
- brak zachowania ciągłości w łańcuchach dostaw,
- inne trudne do przewidzenia zdarzenia ("siła wyższa"),
- absencją pracowników oraz ograniczenia wprowadzane przez administrację państwową lub instytucje unijne.

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego po trzech miesiącach 2023 roku w ocenie Zarządu Jednostki dominującej nie jest możliwe precyzyjne oszacowanie potencjalnego przyszłego wpływu stanu zagrożenia epidemicznego związanego z COVID-19 i zaburzeń gospodarki, na działalność Grupy, jej sytuację finansową i wyniki finansowe.

Ponadto wpływ COVID-19 na sytuację poszczególnych spółek Grupy jest inny i zależy głównie od rynku, na którym funkcjonują co związane jest z ograniczeniami społeczno-gospodarczymi wprowadzanymi przez poszczególne kraje.

W dniu 24 lutego 2022 roku 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 współpracują podmioty z Grupy Emitenta.

Obecnie brak jest bezpośredniej istotnej ekspozycji Spółki oraz Grupy ENERGOINSTAL na rynki wschodnie (Ukraina, Rosja, Białoruś) w kwestii sprzedaży. ENERGOINSTAL nie posiada też inwestycji i jednostek zależnych na tych rynkach. Z uwagi na specyfikę działalności, niewysokie jest też ryzyko dla ENERGOINSTAL, 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 złotych. 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 Kapitałowej. W szczególności analizowane są: (i) decyzje administracyjne organów krajowych i zagranicznych, (ii) możliwości 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. Zarząd Jednostki dominującej oraz zarządy jednostek zależnych pozostają w ciągłym kontakcie z partnerami biznesowymi.

W ocenie Zarządu Jednostki dominującej wyżej opisywana sytuacja nie wpływa na przyjęte założenia w zakresie kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w Ukrainie oraz jej potencjalny wpływ na działalność Grupy, jednostek z Grupy, wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych.

Na moment sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego ewentualny wpływ sytuacji na terytorium Ukrainy na



działalność Grupy oraz jednostek z Grupy jest oceniany jako podwyższony. Niemniej, z uwagi na dużą dynamikę sytuacji, jej wpływ na otoczenie makroekonomiczne ENERGOINSTAL oraz sytuację Emitenta w dłuższej perspektywie jest trudny do dokładnego oszacowania.

4. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy, Jednostki dominującej i jednostek zależnych w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy.

Do spółek zależnych generujących największy obrót i tym samym wywierających największy wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. należą obecnie ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji oraz ENITEC Sp. z o.o.

W związku z pojawieniem się problemów płynnościowych w spółce ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji spowodowanych głównie realizacją kontraktów na terenie Republiki Federalnej Niemiec i pojawieniem się w międzyczasie problemów na terenie prowadzonych budów związanych m.in. z sytuacją pandemii, Zarząd ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji po nieudanej próbie wszczęcia postępowania restrukturyzacyjnego częściowego, obejmującego obszar działalności spółki tylko dla projektów prowadzonych na terenie Republiki Federalnej Niemiec, w dniu 22 listopada 2022 r. złożył do sądu wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach sygn. KA1K/GR/20/2022 z dnia 30 stycznia 2023 – zostało otwarte postępowanie sanacyjne. Sąd postanowił pozostawić zarząd własny Dłużnikowi tj. ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji i postanowił wyznaczyć Zarządcę dla Dłużnika.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego postępowanie sanacyjne jest w toku.

Obecnie realizowane kontrakty przez ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji generują zyski pozwalające pokryć bieżące koszty firmy i wygenerować zysk pozwalający na stworzenie odpowiedniego planu restrukturyzacyjnego wraz z planem spłaty wierzycieli i pomyślne przejście przez okres sanacji.

Backlog kontraktów realizowanych na dzień 31.03.2023 wynosi 17 mln zł, z planowanym terminem zakończenia jednego z podpisanych kontraktów w styczniu 2024 r.

Spółka ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji nadal czynnie realizuje wszystkie pozyskane wcześniej kontrakty, zdobywa nowe zlecenia, jak również podejmuje realizację prac w Grupie Kapitałowej. Posiada również zlecenia od wieloletnich partnerów takich jak, m.in. Aichelin GmbH. Zlecenia są podpisywane na bieżąco.

Kolejnym stałym klientem ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji jest EATON AUTOMOTIVE SYSTEMS Sp. z o.o., z którym również współpraca opiera się na bieżących zleceniach.

ENITEC Sp. z o.o. posiada na 31.03.2023 Backlog na poziomie 43 mln zł, co zapewnia spółce prace i sprzedaż do stycznia 2024 r. Wartość prognozowanego przychodu spółki na rok 2023 wynosi 69 mln zł.

Przyszłość Grupy Emitenta pozostanie w roku 2023 mocno związana z dobrze już sobie znanym rynkiem energetycznym, szczególnie w obszarach związanych z wytwarzaniem kotłów energetycznych/ elementów ciśnieniowych oraz produkcją i montażem elementów ciśnieniowych.

Zarząd ENERGOINSTAL S.A. podtrzymuje swoją decyzję na rok 2023 o braku angażowania się Spółki bezpośrednio w procesy przetargowe związane z Generalnym Wykonawstwem procesów inwestycyjnych – jako Główny Realizator Inwestycji.

Zarząd ENERGOINSTAL S.A. nie wyklucza możliwości współuczestniczenia w procesach inwestycyjnych na rynku krajowym – ale wyłącznie jako nominowany podwykonawca w zakresach wykonawstwa i montażu kotłów lub elementów ciśnieniowych.

Nadal na zarządzanie podmiotami Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. ma wpływ ograniczona ilość potencjalnych inwestycji na rynku krajowym i zagranicznym, co przekłada się nie tylko na mniejszą ilość potencjalnych kontraktów do pozyskania, ale również na ich marżowość. Wpływ tak wysokiego poziomu inflacji, wzrosty cenowe materiałów mediów: energii/gazu, wynagrodzeń przekłada się na wiele aspektów związanych z potencjalnymi inwestycjami.

Spółka ENERGOINSTAL S.A. jest stroną sporów sądowych, z których istotne zostały opisane szerzej w notce 46 'Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej' niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej opisanych w tym sprawozdaniu poniżej.

W każdym z przypadków Zarząd dokładnie analizuje i szacuje możliwe skutki prowadzonych spraw sądowych. Zarząd Spółki jest świadomy ryzyka niekorzystnego rozstrzygnięcia dla Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej toczących się spraw spornych, których następstwa mogłyby wpłynąć negatywnie na sytuację finansową oraz zdolność do kontynuacji działalności przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową.

Na dzień sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w ocenie Zarządu prowadzone postępowania sądowe oraz ich przewidywane rozstrzygnięcia nie wpłyną negatywnie na kontynuację działalności.

Należy podkreślić, że z uwagi na silne powiązania finansowe i handlowe pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a spółkami zależnymi, płynność finansowa Spółki oraz jednostek zależnych oraz ich zdolność do pozyskania środków na



finansowanie działalności gospodarczej i zapewnienie ciągłości tej działalności znajduje bezpośrednie przełożenie na sytuację finansową Grupy Kapitałowej i jej sprawność finansowania.

W przypadku wystąpienia zapotrzebowania na dalsze środki celem finansowania bieżącej działalności jednostek z Grupy Kapitałowej związanych z zachwianiem bieżącej sytuacji płynnościowej Zarząd Jednostki Dominującej nie wyklucza możliwości dalszego finansowania podmiotów z Grupy Kapitałowej za pośrednictwem dopłat od głównego akcjonariusza ENERGOINSTAL S.A., w tym w formie pożyczek.

5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność, tj. w walucie funkcjonalnej. Dane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych polskich („PLN”), która stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

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

Wynik finansowy oraz sytuacja majątkowa i finansowa jednostek 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 ujmują się w oddzielnej pozycji kapitału własnego.

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

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

6. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostki zamierzają wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne, jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych.

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

- nieruchomości, tj. grunty, budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- środki transportu,
- maszyny i urządzenia,
- pozostałe ruchome środki trwałe.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia.

Na koniec okresu sprawozdawczego rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości za wyjątkiem składników rzeczowych aktywów trwałych zaliczanych do grupy gruntów oraz budynków i budowli, które od dnia 31 grudnia 2021 roku wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z modelem wartości przeszacowanej. Wartość godziwa ustalana jest przez niezależnego rzeczoznawcę.

Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów wzrosła wskutek przeszacowania, zwiększenie ujmuje się w innych całkowitych dochodach i wykazuje w łącznej kwocie w kapitale własnym jako nadwyżkę z przeszacowania. Nadwyżkę tę jednak ujmuje się w ciężar sprawozdania z całkowitych dochodów do wysokości spadku wartości z tytułu przeszacowania tego samego składnika aktywów, który został uprzednio ujęty w ciężar sprawozdania z całkowitych dochodów.

Jeżeli wartość bilansowa składnika aktywów zmniejszyła się wskutek przeszacowania, zmniejszenie ujmuje się jako koszt danego okresu. Jednakże zmniejszenie wynikające z przeszacowania ujmuje się w innych całkowitych dochodach w zakresie, w jakim zmniejszenie nie przewyższa kwoty figurującej jako nadwyżka z przeszacowania dotyczącej tego samego składnika aktywów. Zmniejszenie wynikające z przeszacowania ujmowane w innych całkowitych dochodach zmniejsza łączną nadwyżkę z przeszacowania ujętą w kapitale własnym.

W Grupie ENERGOINSTAL S.A. stosowane są następujące okresy użytkowania dla poniższych składników majątku:



- dla podstawowych grup środków trwałych:
 - budynki i budowle od 5 do 67 lat
 - maszyny i urządzenia od 3 do 25 lat
 - środki transportu od 3 do 10 lat
 - pozostałe środki trwałe od 2,5 do 25 lat

Środki trwałe o wartości równej lub niższej od 10.000,00 zł traktowane są jak małowartościowe i odpisywane w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania.

Na koniec okresu sprawozdawczego środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Począwszy od dnia 1 stycznia 2019 roku Spółki wchodzące w skład Grupy stosują nowy standard MSSF 16 dotyczący wyceny i prezentacji umów leasingu. Zgodnie z nowym standardem leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

Prawo do użytkowania składnika aktywów na dzień początkowego ujęcia wycenia się według kosztu, który obejmuje zobowiązanie z tytułu prawa wieczystego użytkowania w wysokości wartości bieżącej opłat pozostających do zapłaty w tej dacie, wszelkie opłaty zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą.

Po początkowym ujęciu Grupa wycenia prawo do użytkowania składnika aktywów według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne i łączne straty z tytułu utraty wartości oraz skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu użytkowania.

Okres leasingu dla umów dotyczących prawa wieczystego użytkowania gruntów Spółki wchodzące w skład Grupy określa się jako okres pozostały do dnia, na który prawa te zostały nadane, chyba że występują okoliczności, które wskazywałyby na przyjęcie dłuższego lub krótszego okresu. Prawa wieczystego użytkowania gruntów, za które Spółka nie ponosi opłat z uwagi na przysługujące z mocy prawa zwolnienie podmiotowe nie spełniają definicji leasingu.

Na dzień przejścia na MSR dla środków trwałych zakupionych przed rokiem 1997 w warunkach hiperinflacji jako zakładany koszt przyjęto ich wartość godziwą.

7. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 31.03.2023 roku nieruchomości inwestycyjne nie występują.

8. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa Spółek Grupy, które nie posiadają postaci fizycznej, jednak są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia.

Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania.

Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Okres użytkowania dla wartości niematerialnych są następujące:

- licencje 2 do 5 lat
- programy komputerowe 2 lata
- koszty prac rozwojowych 3 lata

Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

9. Wartości firmy i ujemna wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejęcia.

Wartość firmy podlega corocznie testowi na utratę wartości i jest wykazywana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości.

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej udziału jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejęcia nad kosztem przejęcia jednostek zależnych. Ujemna wartość firmy podlega odpisaniu w zyski i straty w okresie, w którym powstała.

10. Aktywa finansowe długoterminowe

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa finansowe długoterminowe obejmują w całości udziały w jednostkach pozostałych.

Udziały w jednostkach pozostałych zalicza się do aktywów trwałych, o ile Grupa Kapitałowa nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego. Udziały w jednostkach pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej.



Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej tych aktywów, a posiadają ustalony termin wymagalności, wówczas ich wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu; jeżeli aktywa te nie mają ustalonego okresu wymagalności, wyceny dokonuje się w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Lokaty wyceniane są w wartości nominalnej.

11. Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, półprodukty i produkty w toku, wyroby gotowe oraz towary.

Materiały i towary wycenia się pierwotnie w cenach zakupu. Na dzień kończący okres sprawozdawczy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. według ceny nabycia lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego, która z nich jest niższa. Półprodukty i produkty w toku oraz wyroby gotowe wycenia się po koszcie wytworzenia, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających odnoszone są pozostałe koszty, a ich odwrócenia odnoszone są w pozostałe przychody.

12. Należności i rozliczenia międzyokresowe

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

W przypadku sprzedaży na warunkach płatności wydłużonej poza tzw. normalne warunki kredytowe i przy znaczącej wartości pieniądza w czasie, przychody są ujmowane w skorygowanej cenie nabycia (zamortyzowanym koszcie) metodą efektywnej stopy procentowej. Różnica między kwotą nominalną zapłaty a kwotą uzyskaną jako przychód jest ujmowana jako przychody z odsetek.

Na zakończenie okresu sprawozdawczego należności handlowe wycenia się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów, natomiast ich odwrócenie do pozostałych przychodów.

Należności wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na koniec okresu sprawozdawczego zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują poniesione wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów oraz przyszłe należności z wyceny umów długoterminowych na dzień bilansowy.

13. Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują pożyczki.

Pożyczki to nie będące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej jako zyski i straty.

Pożyczki zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od zakończenia okresu sprawozdawczego. Pożyczki o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego zalicza się do aktywów trwałych.

Pożyczki wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

14. Instrumenty finansowe

Na dzień nabycia Grupa wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczanej zapłaty. Wyjątek stanowią inwestycje w udziały i akcje jednostek zależnych, które wyceniane są w cenie nabycia. Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów finansowych, poza kategorią aktywów wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik finansowy. Wyjątkiem od tej zasady są należności z tytułu dostaw i usług, które Grupa wycenia w ich cenie transakcyjnej w rozumieniu MSSF 15, przy czym nie dotyczy to tych pozycji należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest dłuższy niż rok i które zawierają istotny komponent finansowania zgodnie z definicją z MSSF 15.

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Grupa klasyfikuje z podziałem na:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz
- instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach. Grupa dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie modelu biznesowego funkcjonującego w Spółce w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz



wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych. Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki (i nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik):

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa zalicza:

- pożyczki,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (z wyłączeniem tych, dla których nie stosuje się zasad MSSF 9).

Wymienione klasy aktywów finansowych prezentowane są w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w podziale na aktywa długoterminowe i krótkoterminowe. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

Sposób dokonywania tej oceny i szacowania odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych różni się dla poszczególnych klas aktywów finansowych:

- dla należności z tytułu dostaw i usług Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu,
- w odniesieniu do pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Spółka zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na koniec okresu sprawozdawczego zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

16. Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. stanowią:

- a) kapitał akcyjny jednostki dominującej,
- b) nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,
- c) pozostałe kapitały,
- d) zyski zatrzymane, na które składają się:
 - niepodzielny zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/ straty z lat ubiegłych),
 - wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

17. Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące

Na dzień 31.03.2023 roku w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej nie występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące.

18. Zobowiązania finansowe – kredyty i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie inwestycyjne kredyty bankowe, a także pożyczki otrzymane są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

19. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Grupy Kapitałowej.

Zobowiązania ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich



wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu.

Do pozostałych zobowiązań klasyfikowane są rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów. Do pozycji tych zalicza się zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom, np. z tytułu premii i wynagrodzenia.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na koniec okresu sprawozdawczego zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

20. Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na spółkach Grupy Kapitałowej ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie jest pewny. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

21. Leasing

Grupa klasyfikuje umowy jako leasing, jeśli na mocy umowy uzyskuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane, jako koszt okresu. To, czy dana umowa jest leasingiem zgodnie z MSSF 16, czy też nie, zależy od treści ekonomicznej transakcji, a nie od formy umowy.

Grupa nie jest stroną umów, na podstawie których byłaby leasingodawcą.

Grupa jest stroną umów, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Grupa rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane w ciągu przewidywanego okresu ich użytkowania. O ile Spółka wchodząca w skład Grupy nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu.

Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółki w Grupie wyceniają zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie, zdyskontowanych z zastosowaniem krańcowych stóp procentowych leasingobiorcy.

Opłaty leasingowe obejmują:

- opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe,
- zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej,
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Spółkę w Grupie,
- płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Spółkę w Grupie.

Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność.

Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Spółka stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie do zakupu aktywów bazowych.



Leasing krótkoterminowy

Grupa stosuje praktyczne rozwiązanie w odniesieniu do umów leasingu krótkoterminowego, które charakteryzują się maksymalnym możliwym okresem trwania umów, włączając opcje ich odnowienia, o długości do 12 miesięcy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu, lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Grupa nie identyfikuje poniesionych kosztów związanych z umowami leasingu krótkoterminowego w pierwszym kwartale 2023 roku.

Leasing przedmiotów o niskiej wartości

Spółka nie stosuje ogólnych zasad ujmowania, wyceny i prezentacji zawartych w MSSF 16 do umów leasingu, których przedmiot ma niską wartość.

Za składniki aktywów o niskiej wartości uważa się te, które gdy są nowe, mają wartość nie wyższą niż 20.000,00 zł przeliczone po kursie z dnia pierwszego zastosowania (co odpowiada 5.000 USD) lub ekwiwalentu w innej walucie według średniego kursu zamknięcia banku centralnego danego kraju na moment początkowego ujęcia umowy.

Uproszczenia dotyczące tych umów polegają na rozliczaniu opłat leasingowych jako kosztów:

- metodą liniową, przez okres trwania umowy leasingu, lub
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Przedmiot umowy leasingu nie może być zaliczany do przedmiotów o niskiej wartości, jeżeli z jego charakteru wynika, że nowy (nieużywany) składnik aktywów ma zazwyczaj wysoką wartość.

Bazowy składnik aktywów może mieć niską wartość tylko wtedy, gdy:

- leasingobiorca może odnosić korzyści z użytkowania samego bazowego składnika aktywów lub wraz z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- bazowy składnik aktywów nie jest w dużym stopniu zależny od innych aktywów ani nie jest z nimi w dużym stopniu powiązany.

Spółka nie identyfikuje poniesionych kosztów związanych z umowami leasingu o niskiej wartości w 2023 roku.

22. Utrata wartości

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego, spółki Grupy Kapitałowej dokonują przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Wartość odzyskiwalna ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów, wartość księgowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwalnej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.

W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu, w którym ustały przesłanki powodujące utratę wartości.

23. Pochodne instrumenty finansowe

Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych ujmowane są jako zyski lub straty w pozycji kosztów lub przychodów finansowych, jako że nie były związane z konkretnymi transakcjami operacyjnymi. Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub umowy nie będące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne, jeżeli charakter wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi i jeżeli umowy zasadnicze nie są wyceniane według wartości godziwej, której zmiany są ujmowane jako zyski lub straty.

24. Przychody

Ujęcie przychodu z tytułu umów z klientami następuje w momencie przeniesienia towarów lub usług na klienta w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, którego podmiot spodziewa się w zamian za towary lub usługi, czyli w momencie spełnienia zobowiązań do wykonania świadczenia.

Spółki w Grupie ujmują umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

1. Strony umowy zawarły umowę i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków,
2. Możliwa jest identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia,



3. Możliwe jest ustalenie ceny transakcyjnej, tj. Jednostka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za towary lub usługi, które mają być przekazane,
4. Umowa ma treść ekonomiczną tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegną zmianie ryzyko, termin uzyskania lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych jednostki,
5. Jest prawdopodobne, że Jednostka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za towary lub usługi, które zostaną przekazane klientowi. Oceniając czy otrzymanie kwoty wynagrodzenia jest prawdopodobne uwzględnia się jedynie zdolność i zamiar zapłaty kwoty wynagrodzenia przez klienta w odpowiednim terminie.

Grupa ujmuje przychody w momencie, kiedy spełnione zostaje zobowiązanie do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego towaru lub usługi klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

Grupa przenosi kontrolę nad towarem lub usługą w miarę upływu czasu i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia oraz ujmuje przychody w miarę upływu czasu, jeżeli spełniony jest jeden z warunków:

- klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczenia jednostki, w miarę jak wykonuje ona zobowiązanie,
- w wyniku spełnienia zobowiązania przez jednostkę powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów, a kontrolę nad tym składnikiem aktywów, w miarę jego powstawania lub ulepszania, sprawuje klient.

Pozostałe przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Sprzedaż produktów i towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia aktywów i przekazania odbiorcy znaczącego ryzyka związanego z dostawą.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Grupa prezentuje segmenty operacyjne, zgodnie z MSSF 8 – „Segmenty operacyjne”.

25. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia, natomiast gdy koszty finansowania zewnętrznego można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie bądź wytworzeniu składnika aktywów, aktywuje się je jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia składnika zgodnie z MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”.

26. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Grupa ENERGOINSTAL S.A. prezentuje informacje dotyczące segmentów operacyjnych zgodnie z MSSF 8. Segmenty operacyjne zostały zidentyfikowane w oparciu o wewnętrzne raporty, które są przedmiotem regularnego przeglądu dokonywanego przez Zarząd spółki w celu alokacji zasobów do danego segmentu i oceny jego wyników. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wyróżnia trzy podstawowe segmenty: dostawy wyrobów, usługi montażowe w Polsce i w innych państwach, usługi budowlane jak również segment pozostały obejmujący prowadzoną na niewielką skalę sprzedaż materiałów, dzierżawy i inne drobne usługi.

Segment „dostawy” zajmuje się wytwarzaniem i dostawą urządzeń kotłowych, maszyn i aparatury elektrycznej, ścian membranowych, rurociągów, konstrukcji stalowych, rur ożebrowanych, ekonomizerów, przegrzewaczy, parowników, walczków, palników, bandaży, kominów, lejków i zbiorników, silników spalinowych, stacji transformatorowych, agregatów pompowych oraz skrzynek, obudów i wsporników, suwnic oraz innych zarówno dla odbiorców zagranicznych jak i krajowych.

Segment „montaż” zajmują się głównie montażem kotłów oraz części ciśnieniowych kotła, montażem palników, montażem konstrukcji, kanałów, remontem kotłów oraz jego części, montażem kotłowni oraz wymienników, wykonaniem izolacji, remontem instalacji grzewczych oraz pary za granicą oraz w kraju.

Segment „usługi budowlane” zajmuje się głównie wykonywaniem robót ogólnobudowlanych na terenie kraju w zakresie: wznoszenia budynków, obiektów mostowych, liniowych, górniczych i produkcyjnych, inżynierskich, budowy dróg kołowych i szynowych, obiektów sportowych, portów morskich, wykonywaniem instalacji budowlanych i robót wykończeniowych oraz projektowaniem budowlanego, urbanistycznego i technologicznego.

Segment „pozostałe” obejmuje prowadzoną na niewielką skalę sprzedaż materiałów, dzierżawy i inne drobne usługi dla odbiorców krajowych.

Przychody segmentów są przychodami osiąganymi ze sprzedaży zewnętrznym klientom, jak również z transakcji z innymi segmentami grupy, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu.

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów sprzedaży zewnętrznym klientom oraz kosztów transakcji z innymi segmentami Grupy, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu.

W celu ustalenia wyniku na segmentach pozostałe przychody i koszty zostały w oparciu o racjonalne przesłanki przypisane do danych segmentów, pozycje przy których nie było możliwe takie zakwalifikowanie zostały ujęte w uzgodnieniach.

Zasady rachunkowości segmentu są zasadami przyjętymi do sporządzenia i prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy, jak również zasadami rachunkowości, które odnoszą się konkretnie do sprawozdawczości dotyczącej segmentów.



27. Umowy o budowę

Grupa 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 ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Straty z tytułu utraty wartości w zakresie aktywów wynikających z umów z klientami nie wystąpiły.

Grupa ENERGOINSTAL S.A. wycenia kontrakty długoterminowe zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej 15 'Przychody z umów z klientami'.

W pozycji aktywa z tytułu umów Grupa prezentuje prawo do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Grupa przekazała klientowi. Aktywa z tytułu umów z klientami wynikają z przewagi stopnia zaawansowania realizacji kontraktów długoterminowych w stosunku do wystawionych faktur. W przypadku tych aktywów Spółka spełniła swoje zobowiązanie wobec klienta, ale z czynników innych niż upływ czasu nie powstało bezwarunkowe prawo Spółki do wynagrodzenia.

Grupa realizuje zobowiązania z tytułu umów z klientami w związku z otrzymanymi zaliczkami, przedpłatami w okresie do jednego roku.

28. Dotacje

Dotacje państwowe ujmuje się jedynie wtedy, gdy występuje racjonalny stopień pewności, że jednostka gospodarcza spełni warunki, którymi obwarowane są te dotacje oraz że dotacje te rzeczywiście otrzyma.

Dotacje rządowe, które stają się należne jako forma rekompensaty za już poniesione koszty lub straty, ujmowane są jako przychód w okresie, w którym stały się należne i wykazywane są w pozostałych przychodach.

Dotacje państwowe do inwestycji ujmowane są w sposób systematyczny, jako pozostały przychód w poszczególnych okresach, aby zapewnić ich współmierność z ponoszonymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować.

29. Opodatkowanie

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowanego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów 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.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Podatek odroczony jest ujmowany w zyskach lub stratach poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych poza zyskami lub stratami. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany poza zyskami lub stratami.

Inne obciążenia zysku obejmują inne podatki dotyczące Oddziału w Niemczech naliczane według przepisów prawa niemieckiego oraz w Holandii według prawa holenderskiego.

30. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 marca 2023 roku, w wysokości 4,6755 ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2023 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem kwartalnym w wysokości 4,7005 zł.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2022 roku w wysokości 4,6899 zł. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2022 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem kwartalnym w wysokości 4,6472 zł.



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

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

32. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

Nie dokonywano korekt sprawozdań związanych z zastrzeżeniami wydanymi w sprawozdaniu z badania biegłego rewidenta, gdyż opinie nie zawierały zastrzeżeń skutkujących zmianami sprawozdań finansowych.



V. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1. Zmiany wartości brutto rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych)

01.01.-31.03.2023	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	110 988	48 004	5 173	4 956	169 121
Zwiększenia	-	71	187	11	269
- nabycie	-	71	187	11	269
Zmniejszenia	-	332	211	32	575
- zbycie	-	274	110	-	384
- likwidacja	-	58	99	28	185
- inne	-	-	2	4	6
Wartość brutto na koniec okresu	110 988	47 743	5 149	4 935	168 815
Wartość umorzenia na początek okresu	52 084	35 978	4 235	4 781	97 078
Zwiększenia	901	466	210	23	1 600
- amortyzacja bieżąca	901	466	210	23	1 600
Zmniejszenia	-	321	212	28	561
- zbycie	-	266	110	-	376
- likwidacja	-	55	100	24	179
- inne	-	-	2	4	6
Wartość umorzenia na koniec okresu	52 985	36 122	4 233	4 776	98 116
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	58 003	11 621	916	159	70 699
Wartość netto na koniec okresu	58 003	11 621	916	159	70 699

01.01.-31.12.2022	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	112 424	48 415	5 291	4 864	170 994
Zwiększenia	3 648	71	494	105	4 318
- nabycie	149	69	479	77	774
- przeszacowanie	3 499	-	-	-	3 499
- inne	-	2	15	28	45
Zmniejszenia	5 084	482	612	13	6 191
- zbycie	-	404	513	-	917
- likwidacja	-	78	99	13	190
- zmiana wartości początkowej	5 084	-	-	-	5 084
Wartość brutto na koniec okresu	110 988	48 004	5 173	4 956	169 121
Wartość umorzenia na początek okresu	51 731	34 490	4 016	4 671	94 908
Zwiększenia	5 437	1 935	827	110	8 309
- amortyzacja bieżąca	3 622	1 933	812	82	6 449
- z tytułu przeszacowania	1 815	-	-	-	1 815
- inne	-	2	15	28	45
Zmniejszenia	5 084	447	608	-	6 139
- zbycie	-	369	509	-	878
- likwidacja	-	78	99	-	177
- zmiana dotychczasowego umorzenia	5 084	-	-	-	5 084
Wartość umorzenia na koniec okresu	52 084	35 978	4 235	4 781	97 078
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	58 004	35 978	4 235	4 781	97 078
Wartość netto na koniec okresu	58 904	12 026	938	175	72 043

Grupa ENERGOINSTAL S.A. nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości. Wykazane w aktywach grunty obejmują prawo użytkowania wieczystego gruntu.



NOTA 2. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu

01.01.2023 – 31.03.2023	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	10 712	782	2 865	3 303	-	17 662
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	187	-	187
– nabycie	-	-	-	187	-	187
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	145	-	145
– sprzedaż	-	-	-	110	-	110
– likwidacja	-	-	-	35	-	35
Wartość brutto na koniec okresu	10 712	782	2 865	3 345	-	17 704
Umorzenie na początek okresu	604	782	1 931	2 463	-	5 780
Umorzenia:	37	-	175	158	-	370
– amortyzacja bieżąca	37	-	175	158	-	370
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	145	-	145
– sprzedaż	-	-	-	110	-	110
– likwidacja	-	-	-	35	-	35
Umorzenie na koniec okresu	641	782	2 106	2 476	-	6 005
Wartość księgowa netto na początek okresu	10 108	-	934	840	-	11 882
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	10 108	-	934	840	-	11 882
Wartość księgowa netto na koniec okresu	10 071	-	759	869	-	11 699
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	10 071	-	759	869	-	11 699

01.01.2022 – 31.12.2022	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	10 228	782	2 865	3 378	-	17 253
Zwiększenia, w tym:	484	-	-	398	-	882
– nabycie	-	-	-	398	-	398
– przeszacowanie	484	-	-	-	-	484
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	473	-	473
– likwidacja	-	-	-	99	-	99
– sprzedaż	-	-	-	374	-	374
Wartość brutto na koniec okresu	10 712	782	2 865	3 303	-	17 662
Umorzenie na początek okresu	433	748	1 360	2 137	-	4 678
Umorzenia:	171	34	571	796	-	1 572
– amortyzacja bieżąca	144	34	571	796	-	1 545
– z tytułu przeszacowania	27	-	-	-	-	27
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	470	-	470
– likwidacja	-	-	-	99	-	99
– sprzedaż	-	-	-	371	-	371
Umorzenie na koniec okresu	604	782	1 931	2 463	-	5 780
Wartość księgowa netto na początek okresu	9 795	34	1 505	1 241	-	12 575
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	9 795	34	1 505	1 241	-	12 575
Wartość księgowa netto na koniec okresu	10 108	-	934	840	-	11 882
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	10 108	-	934	840	-	11 882



NOTA 3. Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.03.2023	31.12.2022
a) własne	69 071	70 269
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	11 699	11 882
Razem rzeczowe aktywa trwałe	80 770	82 151

NOTA 4. Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	31.03.2023	31.12.2022
Hipoteka	36 000	21 000
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Razem	36 000	21 000

Obciążenia na nieruchomościach oraz rzeczowych aktywach trwałych wg stanu na 31.03.2023 roku:

Spółka zależna ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji posiada zabezpieczenie na majątku w postaci hipoteki na nieruchomości położonej w Czechowicach – Diedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3 w następujących wartościach:

- 13.500.000,00 zł, ustanowionej na rzecz Bank Ochrony Środowiska S.A. tytułem zabezpieczenia umowy wielocelowej udzielonej w kwocie 9.000.000,00 zł
- 7.500.000,00 zł, ustanowionej na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. tytułem spłaty kapitału pożyczki, zapłaty odsetek umownych oraz ewentualnych odsetek umownych lub ustawowych w razie spłaty pożyczki po terminie, jak też wszelkich innych kosztów związanych z wierzytelnością z tytułu pożyczki, w tym kosztów dochodzenia roszczeń i związanych z realizacją zabezpieczenia, umowa pożyczki z dnia 14 grudnia 2021 roku.

Spółka zależna ENITEC Spółka z o.o. posiada zabezpieczenie na majątku w postaci hipoteki na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 w wartości:

- 15.000.000,00 zł, ustanowionej na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. tytułem spłaty kapitału pożyczki, zapłaty odsetek umownych oraz ewentualnych odsetek umownych lub ustawowych w razie spłaty pożyczki po terminie, jak też wszelkich innych kosztów związanych z wierzytelnością z tytułu pożyczki, w tym kosztów dochodzenia roszczeń i związanych z realizacją zabezpieczenia, umowa pożyczki z dnia 17 kwietnia 2019 roku.

NOTA 5. Prawo użytkowania wieczystego gruntu

	31.03.2023	31.12.2022
Wartość brutto na początek okresu	10 712	10 228
Zwiększenia	-	484
- przeszacowanie	-	484
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	10 712	10 712
Wartość umorzenia na początek okresu	604	433
zwiększenia	37	171
- z tytułu amortyzacji bieżącej	37	144
- z tytułu przeszacowania	-	27
zmniejszenia	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	641	604
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto na koniec okresu	10 071	10 108

Prawo użytkowania wieczystego gruntów według stanu na 31.03.2023 oraz 31.12.2022 dotyczy:

- Poręba, ul. Zakładowa 2,
- Czechowice – Diedzice ul. E. Orzeszkowej 3

NOTA 6. Długoterminowe aktywa finansowe

	31.03.2023	31.12.2022
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	3 910	3 910
- udziały lub akcje	3 910	3 910
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	3 910	3 910
c) odpisy aktualizujące wartość	3 910	3 910
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	-	-



NOTA 7. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

	31.03.2023	31.12.2022
a) stan na początek okresu	3 910	3 910
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
d) stan na koniec okresu	3 910	3 910
- udziały lub akcje	3 910	3 910

NOTA 8. Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.03.2023	31.12.2022
a) w walucie polskiej	3 910	3 910
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	3 910	3 910

Na dzień 31.03.2023 roku ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach:

- bilansowa wartość brutto akcji/udziałów na 31.03.2023 roku 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 roku wynosiły 3.910.158,00 zł:**
 - 620.158,00 zł – 100% wartości udziałów w Enipro Spółka z o.o.,
 - 3.290.000,00 zł – 100% wartości udziałów w WRJ Spółka z o.o.
 - **wartość netto na 31.03.2023 roku wynosiła 0,00 zł.**

odpowiednio na dzień 31.12.2022 roku ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach:

- bilansowa wartość brutto akcji/udziałów na 31.12.2022 roku 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 31.12.2022 roku wynosiły 3.910.158,00 zł,**
 - 620.158,00 zł – 100% wartości udziałów w Enipro Spółka z o.o.,
 - 3.290.000,00 zł – 100% wartości udziałów w WRJ Spółka z o.o.
 - **wartość netto na 31.12.2022 roku wynosiła 0,00 zł.**

Jednostka dominująca nie posiada kontroli nad powyższymi podmiotami zgodnie z MSSF 10 'Skonsolidowane sprawozdanie finansowe', w związku z czym, powyższe podmioty nie są objęte konsolidacją.

NOTA 9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego

	31 marzec 2023	31 grudzień 2022
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	3	2
Należności	2 358	2 358
Należności – różnice kursowe	8	6
Zobowiązania – różnice kursowe	4	26
Rezerwa na świadczenia pracownicze	414	429
Pozostałe rezerwy	292	374
Zapasy	38	38
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	112	92
Wycena kontraktów długoterminowych	791	710
Naliczenie ZFŚS	71	43
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	2 935	4 613
Leasing finansowy	2	3
Zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania gruntu	32	38
Odsetki naliczone i dyskontowe	625	518
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	(5 194)	(5 787)
Ułga na złe długi	429	293
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 920	3 756
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	15	15
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :	2 935	3 771

NOTA 10. Informacje dotyczące kapitału akcyjnego, emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym skróconym skonsolidowanym 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:

	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / 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			

W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 11. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Zestawienie zmian i stanu posiadania akcji spółki ENERGOINSTAL S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę za okres 18.04.2023 – 25.05.2023	Sprawowana funkcja w jednostce ENERGOINSTAL S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 31.03.2023	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 25.05.2023	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 25.05.2023
W.A.M. Spółka z o.o. *	Przewodniczący Rady Nadzorczej Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	11 259 117	-	-	11 259 117	-	-	11 259 117
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	910 581	-	-	910 581	-	-	910 581
Michał Więcek	Prezes Zarządu	909 000	-	-	909 000	-	-	909 000
Razem		13 078 698	-	-	13 078 698	-	-	13 078 698

* Udziałowcy spółki; Stanisław Więcek, Michał Więcek, Jarosław Więcek.

**NOTA 12. 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 13. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 25.05.2023 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	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 Jednostka dominująca nie była w posiadaniu akcji własnych. W okresie 31.12.2022 roku- 24.05.2023 roku (do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego) nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych akcji przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów.

NOTA 14. Zapasy

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-31.03.2023 roku nie były tworzone odpisy na zalegające zapasy materiałów i produktów w toku. Na zapasach według stanu na 31.03.2023 roku nie są ustanowione zabezpieczenia.

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
Wartość brutto		
Materiały	273	324
Półprodukty i produkty w toku	396	636
Produkty gotowe	-	-
Razem	669	960
Odpis do wartości netto możliwej do uzyskania		
Materiały	199	200
Wartość netto możliwa do uzyskania		
Materiały	74	124
Półprodukty i produkty w toku	396	636
Produkty gotowe	-	-
Razem	470	760

NOTA 15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
Należności z tytułu dostaw i usług:	33 446	30 105
- część długoterminowa	4 983	4 989
- część krótkoterminowa	28 463	25 116
Należności od jednostek powiązanych:	30	24
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	30	24
Przedpłaty:	49	78
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	49	78
Pozostałe należności:	18 210	15 261
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	18 210	15 261
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	2 281	1 161
- część długoterminowa	18	18
- część krótkoterminowa	2 263	1 143
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	54 016	46 629
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	26 087	24 608
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	78	189
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	388	1 667



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku sporządzone zgodnie z zasadami MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	26 397	26 086
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	27 619	20 543

NOTA 16. Ekspozycja Grupy na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, na dzień 31 marzec 2023 roku

	a) bieżące	b) do 1 miesiąca	c) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	d) powyżej 3 miesięcy	RAZEM
Ryzyko wystąpienia zobowiązania*	2,40%	2,47%	6,19%	87,34%	
Wartość brutto należności narażona na ryzyko	14 575	3 019	3 433	12 449	33 476
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	350	75	212	12 117	12 754

* Obejmuje standardowe ryzyko ustalane na poziomie danych historycznych oraz dodatkowe odpisy utworzone dla wybranych kontrahentów.

NOTA 17. Środki pieniężne i ekwiwalenty

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku	3 854	7 726
Środki pieniężne w kasie	9	11
Razem	3 863	7 737

Na dzień 31 marca 2023 roku wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania wynosi 6.451,49 zł. Na wartość środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT.

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

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

NOTA 18. 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:	459	2 055	5 268	7 782
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>260</i>	<i>1 700</i>	<i>4 441</i>	<i>6 401</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>199</i>	<i>355</i>	<i>827</i>	<i>1 381</i>
Zwiększenia	-	37	302	339
- utworzenie	-	37	302	339
Zmniejszenia	-	-	1 577	1 577
- wykorzystanie	-	-	1 577	1 577
- rozwiązanie	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	459	2 092	3 993	6 544
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>260</i>	<i>1 737</i>	<i>3 166</i>	<i>5 163</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>199</i>	<i>355</i>	<i>827</i>	<i>1 381</i>

01.01.2022 – 31.12.2022	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	420	1 442	2 289	4 151
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>260</i>	<i>1 112</i>	<i>2 289</i>	<i>3 661</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>160</i>	<i>330</i>	-	<i>490</i>
Zwiększenia	39	776	5 268	6 083
- utworzenie	39	776	5 268	6 083
Zmniejszenia	-	163	2 289	2 452
- wykorzystanie	-	47	2 289	2 336
- rozwiązanie	-	116	-	116
Wartość na koniec okresu, w tym:	459	2 055	5 268	7 782
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>260</i>	<i>1 700</i>	<i>4 441</i>	<i>6 401</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>199</i>	<i>355</i>	<i>827</i>	<i>1 381</i>

**NOTA 19. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
Środki trwałe	624	1 894
Leasing finansowy	20	-
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	39	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	-	1
Należności – różnice kursowe	72	77
Zobowiązania – różnice kursowe	2	-
Naliczone odsetki	66	20
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	56	56
Pozostałe	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	879	2 048
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od przeszacowania środków trwałych odniesione na pozostałe kapitały	8 738	8 738
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie	9 617	10 786

NOTA 20. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ENITEC Spółka z o.o.	26-06-2023	10 590	10 379
		10 590	10 379

Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek i kredytów są następstwem zawarcia umowy pożyczki pomiędzy:

- ENITEC Spółka z o.o. (pożyczkobiorca) a W.A.M. Spółka z o.o. (pożyczkodawca) na kwotę 10.000.000,00 zł z terminem spłaty do 31.12.2025 r. Pożyczka została szerzej opisana w nocie nr 21.

NOTA 21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
mBank S.A. Kredyt 0,5 MLN zł w rachunku bieżącym	¹ 25.08.2023	-	-
Bank Ochrony Środowiska S.A. kredyt w rachunku bieżącym 3,00 MLN zł oraz o linię na gwarancje bankowe 6,00 MLN zł	⁴ 31.07.2023	3 000	2 992
mBank S.A. Kredyt 2,00 MLN zł w rachunku bieżącym oraz o linię na gwarancje bankowe 7,50 MLN	² 29.09.2023	225	-
Subwencja PFR PRR EL-GOR Spółka z o.o.	26.06.2023	10	18
Subwencja PFR ENITEC Spółka z o.o.	26.06.2023	116	232
Subwencja PFR ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o.o.	26.06.2023	1	1
Subwencja PFR ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	25.07.2023	164	245
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ENERGOINSTAL S.A.	³ 30.06.2023	1 953	5 901
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	⁵ 31.12.2022	1 273	1 266
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	⁶ 31.12.2022	1 094	1 088
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	⁷ 31.12.2022	3 304	3 238
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ENITEC Spółka z o.o.	⁸ 31.12.2025	-	-
		11 140	14 981

¹Termin spłaty z Aneksu 34/22 z dnia 26.10.2022 r.

²Termin spłaty z Aneksu nr 1/22 z dnia 21.10.2022 r.

³Termin spłaty z Aneksu nr 2 z dnia 16.09.2022 r.

⁴Termin spłaty z Aneksu nr 4 z dnia 08.12.2021 r.

⁵Termin spłaty z Aneksu nr 5 z dnia 30.11.2021 r.

⁶Termin spłaty z Aneksu nr 1 z dnia 30.11.2021 r.

⁷Termin spłaty z Aneksu nr 1 z dnia 30.04.2022 r.

⁸Termin spłaty z Aneksu nr 9 z dnia 29.08.2022 r.

Na dzień 31.03.2023 roku Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. posiadała 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 Linii na finansowanie bieżącej działalności, na podstawie której Bank przyznał Spółce prawo do korzystania z poszczególnych Produktów w



jej ramach do maksymalnej wysokości 6.000.000,00 zł z terminem spłaty do dnia 03.06.2011 r. Zgodnie z umową Bank udzielił Spółce ENERGOINSTAL S.A.:

- Sublimit na Kredyt w Rachunku Bieżącym – 2.000.000,00 zł
- Sublimit na Gwarancje – 6.000.000,00 zł
- Sublimit na Kredyty obrotowe – 3.000.000,00 zł.

Warunki finansowania w formie sublimitu Kredytu w rachunku bieżącym w ramach Linii ulegały zmianom w oparciu o zawierane aneksy, o których Emitent informował odrębnymi komunikatami. Oprocentowanie w/w 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 wierzytelności Banku wobec ENERGOINSTAL S.A. z dniem 26.10.2022 r. stanowią:

- a) 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,
- b) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- c) 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 scedowania wierzytelności z tego tytułu na rzecz Banku,
- d) 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,
- e) 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.

W ramach obowiązującej Spółkę umowy z bankiem finansującym Emitent zobowiązany jest do spełnienia określonych umownie warunków finansowych (kovenanty). Na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 r. Spółka nie spełniała warunków wskazanych w umowie bankowej. Mając na uwadze analogiczną sytuację w latach ubiegłych, długoletnią współpracę z bankiem finansującym oraz stan wykorzystania obowiązującego limitu Zarząd Spółki nie identyfikuje istotnego ryzyka wpływu niespełnienia warunków finansowych na działalność Spółki. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego bank nie podjął żadnych kroków, które mogłyby mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Jednostki, w tym, np. zwiększenie oprocentowania przyznanego limitu kredytowego.

2) Umowa linii wielocelowej zawarta z Bank Ochrony Środowiska S.A.

W dniu 21.02.2020 r. ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji zawarła z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. Umowę Linii Wielocelowej, na podstawie której Bank przyznał Spółce prawo do korzystania z Produktów w ramach Linii do maksymalnej wysokości 4.000.000,00 zł z terminem spłaty do 07.01.2021 r. Zgodnie z umową Bank udzielił Spółce ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji:

- Kredyt Odnawialny w Rachunku Bieżącym – 2.000.000,00 zł
- Gwarancje Bankowe – 2.000.000,00 zł

Zabezpieczeniem zawartej z BOŚ S.A. Umowy Linii Wielocelowej jest:

- a) hipoteka do kwoty 6.000.000,00 zł na nieruchomości położonej w Czechowicach – Dziedzicach przy ul. Orzeszkowej 3 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- b) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczony przez ENERGOINSTAL S.A. wystawiony oddzielnie dla każdego Produktu udzielonego w ramach Linii Wielocelowej,
- c) pełnomocnictwo do pobrania środków pieniężnych zgromadzonych na Rachunku Bieżącym i na innych rachunkach w Banku,
- d) zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach prowadzonych w BOŚ S.A.

Zgodnie z zapisami Aneksu nr 1 z dnia 07.01.2021 r. Bank przedłużył finansowanie ustalając nowy termin spłaty do 06.02.2021 r.

Zgodnie z zapisami Aneksu nr 2 z dnia 03.02.2021 r. Bank przedłużył finansowanie ustalając nowy termin spłaty do 05.02.2022 r.

Zgodnie z zapisami Aneksu nr 3 z dnia 02.08.2021 r. Bank zwiększył przyznane Limity w ramach Linii Wielocelowej na:

- Kredyt Odnawialny w Rachunku Bieżącym – 3.000.000,00 zł
- Gwarancje Bankowe – 6.000.000,00 zł

Jednocześnie modyfikacji uległy zabezpieczenia Limitu, tj.:

- a) zwiększenie hipoteki do kwoty 13.500.000,00 zł na nieruchomości położonej w Czechowicach – Dziedzicach przy ul. Orzeszkowej 3 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- b) dodatkowym zabezpieczeniem jest nieodwołalna i płatna na pierwsze żądanie Gwarancja PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 80% podwyższonej kwoty kredytu, tj. 4.000.000,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 08.03.2022 r.

Zgodnie z zapisami Aneksu nr 4 z dnia 08.12.2021 r. Bank przedłużył finansowanie ustalając nowy termin spłaty do 31.07.2023 r. przy jednoczesnej modyfikacji zabezpieczeń, tj.:

- a) zwiększenie nieodwołalnej i płatnej na pierwsze żądanie Gwarancji PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 80% podwyższonej kwoty kredytu, tj. 7.200.000,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 31.10.2023 r.

3) Umowa linii wielocelowej zawarta z mBankiem S.A.

W dniu 05.10.2021 r. ENITEC Spółka z o.o. zawarła z mBankiem S.A. umowę ramową dla linii wieloproduktowej, na podstawie której Bank przyznał Spółce prawo do korzystania z poszczególnych Produktów w ramach Linii do



maksymalnej wysokości 7.500.000,00 zł. Zgodnie z obowiązującymi zapisami na dzień 31.12.2022 Bank udzielił spółce ENITEC Sp. z o.o.

- sublimitu w Rachunku w kwocie 2.000.000,00 zł,
- sublimitu na Gwarancje do kwoty 7.500.000,00 zł.

Zabezpieczenie wierzytelności Banku wobec ENITEC Spółka z o.o. będą stanowić:

- a) 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,
- b) zobowiązanie się ENITEC Spółka z o.o. do ubezpieczania nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia przez cały okres obowiązywania Limitu w zakresie od ognia i innych zdarzeń losowych w wysokości 24.000.000,00 zł oraz każdorazowo do sędowania wierzytelności z tego tytułu na rzecz Banku,
- c) oświadczenie ENITEC Spółka z o.o. o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 11.250.000,00 zł,
- d) oświadczenie Dłużnika hipotecznego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 11.250.000,00 zł.

Dnia 21.10.2022 r. podpisano aneks nr 1/22 do Umowy Współpracy 11/135/21/Z/VX wydłużającym termin spłaty do 29.09.2023 r. dla Sublimitu w Rachunku.

4) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy Polskim Funduszem Rozwoju S.A. a PRR EL-GOR Spółka z o.o.

Dnia 04.05.2020 r. została zawarta umowa subwencji finansowej, w dniu 04.06.2021 r. spółka otrzymała decyzję o częściowym umorzeniu otrzymanej pożyczki z terminem spłaty zgodnie z harmonogramem do dnia 26.06.2023 r.

5) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy Polskim Funduszem Rozwoju S.A. a ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji

Dnia 16.06.2020 r. została zawarta umowa subwencji finansowej, w dniu 14.07.2021 r. spółka otrzymała decyzję o częściowym umorzeniu otrzymanej pożyczki z terminem spłaty zgodnie z harmonogramem do dnia 25.07.2023 r.

6) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy Polskim Funduszem Rozwoju S.A. a ENITEC Spółka z o.o.

Dnia 18.05.2020 r. została zawarta umowa subwencji finansowej, w dniu 17.06.2021 r. spółka otrzymała decyzję o częściowym umorzeniu otrzymanej pożyczki z terminem spłaty zgodnie z harmonogramem do dnia 26.06.2023 r.

7) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy Polskim Funduszem Rozwoju S.A. a ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o.o.

Dnia 20.05.2020 r. została zawarta umowa subwencji finansowej, w dniu 21.06.2021 r. spółka otrzymała decyzję o częściowym umorzeniu otrzymanej pożyczki z terminem spłaty zgodnie z harmonogramem do dnia 26.06.2023 r.

8) Umowa pożyczki zawarta pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. a W.A.M. Spółka z o.o.

Dnia 17.04.2019 r. zawarto umowę pożyczki do kwoty 5.000.000,00 zł z terminem spłaty 31.12.2019 r., zabezpieczoną wystawionym przez ENITEC Spółka z o.o. na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. wekslem gwarancyjnym opatrzonym klauzulą „bez protestu” płatnym w Katowicach. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki.

Dnia 29.11.2019 r. podpisano Aneks nr 1 wydłużający termin spłaty do dnia 30.06.2020 r. i jednocześnie wskazujący jako dodatkowe zabezpieczenie – Umowę Poręczenia do kwoty 7.500.000,00 zł, która zawarta została pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a W.A.M. Spółka z o.o. w dniu 05.12.2019 r., na mocy której ENERGOINSTAL S.A. zobowiązuje się do zapłaty kwoty niezwróconej pożyczki wraz z należnymi odsetkami. W dniu 05.06.2020 r. zawarto Aneks nr 1 do Umowy Poręczenia zmieniający m.in. wysokość poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. do kwoty 9.000.000,00 zł. Dnia 18.12.2019 r. zostały zawarte pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a W.A.M. Spółka z o.o. Umowy zastawu rejestrowego do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 7.500.000,00 zł. Zastaw obejmował posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały w: PRR ENERGOREM Spółka z o.o. – 132 udziały, PRR EL-GOR Spółka z o.o. – 100 udziałów oraz w ENITEC Spółka z o.o. – 100 udziałów. Dnia 05.06.2020 r. zostały podpisane Aneksy nr 1 do Umów zastawu rejestrowego zmieniające najwyższą sumę zabezpieczenia do kwoty 17.006.695,37 zł oraz zmieniające ilość udziałów posiadanych przez ENERGOINSTAL S.A. w ENITEC Spółka z o.o. objętych zastawem – do 6.100 udziałów. W związku ze sprzedażą przez ENERGOINSTAL S.A. 132 udziałów posiadanych w PRR ENERGOREM Spółka z o.o. zastaw rejestrowy został z dniem 08.12.2020 r. wykreślony z Rejestru Zastawów prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach.

Dnia 12.03.2020 r. podpisano Aneks nr 2 zmieniający charakter pożyczki na pożyczkę odnawialną oraz wydłużający termin spłaty do 31.12.2020 r.

Dnia 16.04.2020 r. podpisano Aneks nr 3 określający wartość pożyczki do kwoty 6.000.000,00 zł.

Dnia 14.12.2020 r. podpisano Aneks nr 4 wydłużający termin spłaty do 30.06.2021 r.

Dnia 21.06.2021 r. podpisano Aneks nr 5 wydłużający termin spłaty do 31.12.2021 r.

Dnia 26.07.2021 r. podpisano Aneks nr 6 określający wartość pożyczki do kwoty 8.000.000,00 zł.

Dnia 28.12.2021 r. podpisano Aneks nr 7 wydłużający termin spłaty do 31.12.2022 r.

Dnia 04.05.2022 r. podpisano Aneks nr 8 określający wartość pożyczki do kwoty 10.000.000,00 zł.

Dnia 29.08.2022 r. podpisano Aneks nr 9 wydłużający termin spłaty do 31.12.2025 r.

9) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji a W.A.M. Spółka z o.o.

Dnia 05.05.2020 r. zawarto umowę pożyczki w kwocie 1.120.000,00 zł z terminem spłaty do dnia 29.05.2020 r., zabezpieczoną wystawionym przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. wekslem gwarancyjnym opatrzonym klauzulą „bez protestu” płatnym w Katowicach. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki.

Dnia 28.05.2020 r. podpisano Aneks nr 1 wydłużający termin spłaty do 31.07.2020 r. oraz ustanawiający dodatkowe zabezpieczenie w postaci Umowy Poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A.



W dniu 05.06.2020 r. zawarto Aneks nr 1 do Umowy Poręczenia, na mocy którego ENERGOINSTAL S.A. zobowiązuje się do zapłaty kwoty niezwróconej pożyczki wraz z należnymi odsetkami do wysokości 1.680.000,00 zł. Dnia 18.12.2019 r. zostały zawarte pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a W.A.M. Spółka z o.o. Umowy zastawu rejestrowego do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 7.500.000,00 zł. Zastaw obejmował posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały w: PRR ENERGOREM Spółka z o.o. – 132 udziały, PRR EL-GOR Spółka z o.o. – 100 udziałów oraz w ENITEC Spółka z o.o. – 100 udziałów. Dnia 05.06.2020 r. zostały podpisane Aneksy nr 1 do Umów zastawu rejestrowego zmieniające najwyższą sumę zabezpieczenia do kwoty 17.006.695,37 zł oraz zmieniające ilość udziałów posiadanych przez ENERGOINSTAL S.A. w ENITEC Spółka z o.o. objętych zastawem – do 6.100 udziałów. W związku ze sprzedażą przez ENERGOINSTAL S.A. 132 udziałów posiadanych w PRR ENERGOREM Spółka z o.o. zastaw rejestrowy został z dniem 08.12.2020 r. wykreślony z Rejestru Zastawów prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach.

Dnia 31.07.2020 r. podpisano Aneks nr 2 wydłużający termin spłaty do 31.12.2020 r.

Dnia 31.12.2020 r. podpisano Aneks nr 3 wydłużający termin spłaty do 15.08.2021 r.

Dnia 15.08.2021 r. podpisano Aneks nr 4 wydłużający termin spłaty do 31.12.2021 r.

Dnia 30.11.2021 r. podpisano Aneks nr 5 wydłużający termin spłaty do 31.12.2022 r.

Zgodnie z oświadczeniem Zarządu W.A.M. Spółka z o.o. w przypadku braku możliwości terminowej spłaty pożyczki Zarząd W.A.M. Spółka z o.o. podejmie działania zmierzające do prolongaty terminu spłaty i zobowiązuje się do podpisania stosownych aneksów.

Powyższa umowa pożyczki objęta została warunkową umową cesji wierzytelności z dnia 25.01.2023 r. z terminem płatności przypadającym na 31.12.2023 r.

10) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji a W.A.M. Spółka z o.o.

Dnia 15.10.2021 r. zawarto umowę pożyczki w kwocie 1.000.000,00 zł z terminem spłaty 29.10.2021 r., zabezpieczoną wystawionym przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. wekslem gwarancyjnym opatrzonym klauzulą „bez protestu” płatnym w Katowicach. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki.

Dnia 30.11.2021 r. podpisano Aneks nr 1 wydłużający termin spłaty do 31.12.2022 r.

Zgodnie z oświadczeniem Zarządu W.A.M. Spółka z o.o. w przypadku braku możliwości terminowej spłaty pożyczki Zarząd W.A.M. Spółka z o.o. podejmie działania zmierzające do prolongaty terminu spłaty i zobowiązuje się do podpisania stosownych aneksów.

Powyższa umowa pożyczki objęta została warunkową umową cesji wierzytelności z dnia 25.01.2023 r. z terminem płatności przypadającym na 31.12.2023 r.

11) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji a W.A.M. Spółka z o.o.

Dnia 14.12.2021 r. zawarto umowę pożyczki w łącznej kwocie 3.000.000,00 zł. przekazanej w trzech transzach:

– 1.000.000,00 zł do dnia 17.12.2021 r.

– 1.000.000,00 zł do dnia 04.01.2022 r.

– 1.000.000,00 zł do dnia 01.04.2022 r.

Pożyczka została udzielona na czas określony:

– 1.850.000,00 zł z terminem spłaty do 30.04.2022 r.

– 1.150.000,00 zł z terminem spłaty do 31.12.2022 r.

Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą każdej z części pożyczki.

Jako zabezpieczenie niniejszej umowy pożyczki Pożyczkobiorca złożył do dyspozycji Pożyczkodawcy wystawiony przez siebie na rzecz Pożyczkodawcy, lecz nie na jego zlecenie, weksel gwarancyjny, opatrzony klauzulą „bez protestu”, płatny w Katowicach oraz złożył w sądzie wniosek o wpis do hipoteki na rzecz Pożyczkodawcy polegający na wpisaniu Pożyczkodawcy na drugie miejsce w kwocie 7.500.000,00 zł na nieruchomości położonej w Czechowicach-Dziedzicach przy ulicy Orzeszkowej 3, której użytkownikiem wieczystym i właścicielem budynków stanowiących odrębną własność jest Pożyczkobiorca.

Dnia 30.04.2022 r. podpisano Aneks nr 1 wydłużający termin spłaty całości pożyczki do 31.12.2022 r.

Zgodnie z oświadczeniem Zarządu W.A.M. Spółka z o.o. w przypadku braku możliwości terminowej spłaty pożyczki Zarząd W.A.M. Spółka z o.o. podejmie działania zmierzające do prolongaty terminu spłaty i zobowiązuje się do podpisania stosownych aneksów.

12) 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 EUR 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. Spółka 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.

NOTA 22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	22 135	18 068
- od jednostek pozostałych:	21 010	17 046
- część długoterminowa	353	353
- część krótkoterminowa	20 657	16 693



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku sporządzone zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

- od jednostek powiązanych:	1 125	1 022
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 125	1 022
Przedpłaty:	534	1 518
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	534	1 518
Pozostałe zobowiązania:	8 397	5 552
- część długoterminowa	130	130
- część krótkoterminowa	8 267	5 422
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	4 304	4 417
- część długoterminowa	3 952	4 065
- część krótkoterminowa	352	352
Razem	35 370	29 555

NOTA 23. Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 31 marzec 2023	Stan na 31 grudzień 2022
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 726	3 915
- część długoterminowa	2 790	2 835
- część krótkoterminowa	936	1 080
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Zobowiązania z tytułu transakcji zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem	3 726	3 915

NOTA 24. 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	998	936	1 140	1 080
w okresie powyżej 1 roku do 5 lat	686	650	714	689
w okresie powyżej 5 lat	2 140	2 140	2 150	2 146
Razem	3 824	3 726	4 004	3 915

ENERGOINSTAL S.A. i spółki zależne użytkują środki trwałe na podstawie umów leasingu. Przedmiotem umów leasingu są głównie środki transportu oraz maszyny i urządzenia.

Grupa ENERGOINSTAL S.A. użytkuje środki trwałe na podstawie poniższych umów leasingu:

- 1) w przypadku ENERGOINSTAL S.A.
 - ✓ 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.
- 2) w przypadku ENITEC Spółka z o.o.
 - ✓ Volkswagen Financial Services Polska Spółka z o.o.

Spółka zawarła dwie umowy, których przedmiotem są środki transportu.

 - Umowa zawarta dnia 14.01.2022 r. na okres 36 miesięcy do dnia 14.12.2024 r. W przypadku nie płacenia w terminie rat leasingu, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.
 - Umowa zawarta dnia 21.12.2022 r. na okres 36 miesięcy do dnia 21.11.2025 r. W przypadku opóźnienia Korzystającego z zapłatą jakiegokolwiek płatności z tytułu umowy leasingu, jest on zobowiązany bez dodatkowego



wzewzania uiścić, razem z wymagalną opłatą leasingową, odsetki za zwłokę w wysokości równej podwójnym odsetkom ustawowym.

✓ RCI Leasing Polska Spółka z o.o.

Spółka zawarła dwie umowy, których przedmiotem są środki transportu. Umowy zostały zawarte dnia 15.07.2019 r. na okres 48 miesięcy do dnia 15.06.2023 r. W przypadku nie płacenia w terminie rat leasingu, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

✓ Leasys Polska Spółka z o.o.

Umowa zawarta dnia 07.01.2020 r. na okres 60 miesięcy do dnia 10.01.2025 r. Przedmiotem umowy są środki transportu. W przypadku nie płacenia w terminie rat leasingu, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

✓ Santander Leasing S.A.

Spółka zawarła dwie umowy których przedmiotem są środki transportu.

- Umowa zawarta dnia 13.03.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 27.02.2023 r. W przypadku nie płacenia w terminie rat leasingu, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia.

- Umowa zawarta dnia 01.07.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 26.06.2023 r. W przypadku opóźnienia Korzystającego z zapłatą jakiegokolwiek płatności z tytułu umowy leasingu, jest on zobowiązany bez dodatkowego wzewzania uiścić, razem z wymagalną opłatą leasingową, odsetki za zwłokę w wysokości równej podwójnym odsetkom ustawowym.

✓ Siemens Finance Spółka z o.o.

Spółka zawarła dwie umowy, których przedmiotem są urządzenia.

- Umowa zawarta dnia 20.01.2020 r. na okres 60 miesięcy do dnia 15.01.2025 r. W przypadku nie płacenia, Korzystający zobowiązany jest zapłacić Siemens Finance odsetki od zaległej kwoty za każdy dzień opóźnienia się w spełnieniu świadczenia w wysokości równej odsetkom ustawowym za opóźnienia.

- Umowa zawarta dnia 01.04.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 15.04.2023 r. W przypadku nie płacenia, Korzystający zobowiązany jest zapłacić Siemens Finance odsetki od zaległej kwoty za każdy dzień opóźnienia się w spełnieniu świadczenia w wysokości równej odsetkom ustawowym za opóźnienia.

✓ Europejski Fundusz Leasingowy S.A.

Spółka zawarła trzy umowy, których przedmiotem są środki transportu.

- Umowa zawarta dnia 20.01.2021 r. na okres 36 miesięcy do dnia 13.12.2023 r. W przypadku nie płacenia, na żądanie Leasingodawcy, Leasingobiorca wystawi weksel in blanco. Leasingodawca może wypełnić ten weksel, gdy Leasingobiorca nie będzie terminowo opłacał opłat leasingowych lub w inny sposób naruszy Umowę. Sytuację tę określa deklaracja wekslowa.

- Umowa zawarta dnia 20.01.2021 r. na okres 36 miesięcy do dnia 13.12.2023 r. W przypadku nie płacenia, na żądanie Leasingodawcy, Leasingobiorca wystawi weksel in blanco. Leasingodawca może wypełnić ten weksel, gdy Leasingobiorca nie będzie terminowo opłacał opłat leasingowych lub w inny sposób naruszy Umowę. Sytuację tę określa deklaracja wekslowa.

- Umowa zawarta dnia 20.01.2021 r. na okres 36 miesięcy do dnia 13.02.2024 r. W przypadku nie płacenia, na żądanie Leasingodawcy, Leasingobiorca wystawi weksel in blanco. Leasingodawca może wypełnić ten weksel, gdy Leasingobiorca nie będzie terminowo opłacał opłat leasingowych lub w inny sposób naruszy Umowę. Sytuację tę określa deklaracja wekslowa.

✓ Grenkeleasing Spółka z o.o.

Umowa zawarta 06.11.2020 r. na okres 48 miesięcy do dnia 19.03.2025 r. Przedmiotem umowy jest urządzenie. Zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco wystawiony przez Korzystającego.

✓ mLeasing Spółka z o.o.

Spółka zawarła cztery umowy, których przedmiotem są urządzenia techniczne.

- Umowa zawarta dnia 27.10.2021 r. na okres 36 miesięcy do dnia 18.10.2024 r. Zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

- Umowa zawarta dnia 18.06.2021 r. na okres 48 miesięcy do dnia 19.07.2025 r. Zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

- Umowa zawarta dnia 30.11.2021 r. na okres 60 miesięcy do dnia 19.11.2026 r. Zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

- Umowa zawarta dnia 18.06.2021 r. na okres 36 miesięcy do dnia 17.07.2024 r. Zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

✓ Millennium Leasing Spółka z o.o.

Spółka zawarła dwie umowy, których przedmiotem są urządzenia techniczne.

- Umowa zawarta dnia 28.05.2021 r. na okres 48 miesięcy do dnia 19.05.2025 r. Zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

- Umowa zawarta dnia 28.05.2021 r. na okres 36 miesięcy do dnia 16.05.2024 r. Zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

✓ PKO Leasing S.A.

Spółka zawarła dwie umowy, których przedmiotem są środki transportu.

- Umowa zawarta dnia 02.02.2023 r. na okres 36 miesięcy do dnia 08.02.2026 r. Zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

- Umowa zawarta dnia 23.02.2023 r. na okres 36 miesięcy do dnia 15.03.2026 r. Zabezpieczenie umowy stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

3) w przypadku ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji

✓ MLeasing Spółka z o.o.



Spółka zawarła dziewięć umów, których przedmiotem są urządzenia techniczne oraz środki transportu.

- Umowa zawarta dnia 30.06.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 01.05.2023 r. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.
- Umowa zawarta dnia 10.06.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 06.05.2023 r. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.
- Umowa zawarta dnia 03.12.2019 r. na okres 48 miesięcy do dnia 30.12.2023 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.
- Umowa zawarta dnia 23.03.2020 r. na okres 48 miesięcy do dnia 29.02.2024 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.
- Umowa zawarta dnia 26.03.2020 r. na okres 48 miesięcy do dnia 29.02.2024 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.
- Umowa zawarta dnia 11.05.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 05.06.2023 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.
- Umowa zawarta dnia 11.05.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 06.05.2023 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.
- Umowa zawarta dnia 11.05.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 06.05.2023 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.
- Umowa zawarta dnia 11.05.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 06.05.2023 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu Operacyjnego.
- ✓ PKO Leasing S.A.

Spółka zawarła siedem umów, których przedmiotem są środki transportu.

- Umowa zawarta dnia 29.07.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 01.07.2023 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksle własny in blanco. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu.
- Umowa zawarta dnia 27.11.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 21.10.2023 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksle własny in blanco. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu.
- Umowa zawarta dnia 20.07.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 01.07.2023 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksle własny in blanco. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu.
- Umowa zawarta dnia 27.07.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 01.07.2023 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksle własny in blanco. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu.
- Umowa zawarta dnia 20.07.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 01.07.2023 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksle własny in blanco. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu.
- Umowa zawarta dnia 27.07.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 01.07.2023 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksle własny in blanco. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca



zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu.

- Umowa zawarta dnia 10.05.2021 r. na okres 36 miesięcy do dnia 10.05.2024 r. Zabezpieczenie Umowy stanowi weksle własny in blanco. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu.

✓ ING Lease (Polska) Spółka z o.o.

Spółka zawarła trzy umowy, których przedmiotem są urządzenia techniczne oraz środek transportu.

- Umowa zawarta dnia 03.12.2020 r. na okres 48 miesięcy do dnia 05.12.2024 r. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu.

- Umowa zawarta dnia 27.08.2020 r. na okres 48 miesięcy do dnia 25.09.2024 r. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu.

- Umowa zawarta dnia 19.01.2021 r. na okres 36 miesięcy do dnia 04.01.2024 r. W przypadku opóźnienia terminu płatności należności wynikających z umowy, leasingobiorca zapłaci odsetki w wysokości odsetek maksymalnych w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego za każdy dzień opóźnienia. W przypadku wystąpienia innych opłat – zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umowy Leasingu.

✓ Volkswagen Financial Services Polska Spółka z o.o.

Spółka zawarła trzy umowy, których przedmiotem są urządzenia techniczne oraz środek transportu.

- Umowa zawarta dnia 16.03.2021 r. na okres 36 miesięcy do dnia 28.02.2024 r. W przypadku opóźnienia Korzystającego z zapłatą którejkolwiek płatności z tytułu umowy leasingu, zobowiązany jest bez wezwania uiścić razem z wymagalną opłatą leasingową odsetki za zwłokę w wysokości równej podwójnym odsetkom ustawowym. Korzystającemu nie przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu w trakcie jej trwania.

- Umowa zawarta dnia 08.08.2019 r. na okres 60 miesięcy do dnia 10.07.2024 r. W przypadku opóźnienia Korzystającego z zapłatą którejkolwiek płatności z tytułu umowy leasingu, zobowiązany jest bez wezwania uiścić razem z wymagalną opłatą leasingową odsetki za zwłokę w wysokości równej podwójnym odsetkom ustawowym. Korzystającemu nie przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu w trakcie jej trwania.

- Umowa zawarta dnia 08.08.2019 r. na okres 60 miesięcy do dnia 16.07.2024 r. W przypadku opóźnienia Korzystającego z zapłatą którejkolwiek płatności z tytułu umowy leasingu, zobowiązany jest bez wezwania uiścić razem z wymagalną opłatą leasingową odsetki za zwłokę w wysokości równej podwójnym odsetkom ustawowym. Korzystającemu nie przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu w trakcie jej trwania.

NOTA 25. 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	12 615	11 283
b) usługi	12 143	12 000
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	24 758	23 283
- w tym: od jednostek powiązanych	23	32

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	155	112
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	155	112
- w tym: od jednostek powiązanych	1	5

NOTA 26. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.12.2022
a) kraj	5 549	5 052
b) eksport	19 209	18 231
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	24 758	23 283
- w tym: od jednostek powiązanych	23	32

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
a) kraj	155	112
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	155	112
- w tym: od jednostek powiązanych	1	5

**NOTA 27. Segmenty działalności**

Grupa monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności wynik na sprzedaży (zdefiniowany, jako zysk strata brutto ze sprzedaży pomniejszony o koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu). Finansowanie (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi oraz pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi), aktywa i zobowiązania oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług)

01.01.2023-31.03.2023	Razem działalność kontynuowana			
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej	12 615	11 904	394	24 913
Sprzedaż między segmentami	-	(7 135)	(1 209)	(8 344)
Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami	12 615	19 039	1 603	33 257
Koszty				
Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową	9 336	10 648	827	20 811
Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe	(1 179)	(6 118)	(22)	(7 319)
Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami	10 515	16 766	849	28 130
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe Grupy Kapitałowej	279	1 408	745	2 432
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe między segmentami	(567)	(3)	(17)	(587)
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe przed wyłączeniami	846	1 411	762	3 019
Zysk/ strata na sprzedaży segmentu sprawozdawczego Grupy Kapitałowej	3 000	(152)	(1 178)	1 670
01.01.2022-31.03.2022	Razem działalność kontynuowana			
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej	11 283	10 690	1 422	23 395
Sprzedaż między segmentami	-	(2 463)	(1 084)	(3 547)
Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami	11 283	13 153	2 506	26 942
Koszty				
Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową	9 996	12 085	942	23 023
Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe	(723)	(2 476)	(39)	(3 238)
Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami	10 719	14 561	981	26 261
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe Grupy Kapitałowej	397	1 043	937	2 377
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe między segmentami	(212)	(73)	(28)	(313)
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe przed wyłączeniami	608	1 117	965	2 690
Zysk/ strata na sprzedaży segmentu sprawozdawczego Grupy Kapitałowej	890	(2 438)	(457)	(2 005)



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

Uzgodnienie przychodów, zysku lub straty, aktywów oraz zobowiązań segmentu sprawozdawczego

Przychody	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych przed wyłączeniami	33 257	26 943
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(8 344)	(3 548)
Przychody grupy kapitałowej	24 913	23 395

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Przychody w okresie	Działalność kontynuowana							Razem działalność kontynuowana przed wyłączeniami konsolidacyjnymi
	POLSKA	NIEMCY	CZECHY	HOLANDIA	BELGIA	AUSTRIA	POZOSTAŁE	
01.01.2023-31.03.2023	7 144	21 781	-	1 440	848	2 277	-	33 490
Wyłączenia konsolidacyjne	(1 441)	(7 136)	-	-	-	-	-	(8 577)
Przychody Grupy Kapitałowej	5 703	14 645	-	1 440	848	2 277	-	24 913

Przychody w okresie	Działalność kontynuowana							Razem działalność kontynuowana przed wyłączeniami konsolidacyjnymi
	POLSKA	NIEMCY	CZECHY	HOLANDIA	BELGIA	AUSTRIA	POZOSTAŁE	
01.01.2022-31.03.2022	6 249	17 652	466	2 233	-	343	-	26 943
Wyłączenia konsolidacyjne	(1 085)	(2 463)	-	-	-	-	-	(3 548)
Przychody Grupy Kapitałowej	5 164	15 189	466	2 233	-	343	-	23 395

NOTA 28. Umowy o budowę

	01.01.-31.03.2023	01.01.-31.03.2022
Łączna kwota poniesionych kosztów	20 838	19 847
Łączna kwota ujętych zysków i strat	3 051	(591)
	31.03.2023	31.12.2022
Kwota aktywów z tytułu umów	10 090	9 546
Utrata wartości składnika aktywów z tytułu umów	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	12 919	8 547
Kwota zobowiązań z tytułu umów	4 165	3 350
	01.01.-31.03.2023	01.01.-31.03.2022
Przychody z wyceny	(267)	3 062
Przychody zrealizowane	24 157	16 194
Przychody razem	23 890	19 256

Grupa 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. Jako kontrakty istotne dla spółek Grupy Kapitałowej dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100.000,00 zł. W przypadku ryzyka poniesienia straty na danym kontrakcie Grupa Kapitałowa tworzy rezerwę w wysokości spodziewanych kosztów netto szacowanych do zakończenia umowy, odpowiadające niższej spośród kwot kosztów wypełnienia umowy i kosztów wszelkich odszkodowań lub kar wynikających z jej niewypełnienia.

**NOTA 29. Koszty rodzajowe**

Koszty rodzajowe	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Amortyzacja środków trwałych	1 641	1 385
Koszty świadczeń pracowniczych	8 344	9 381
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	5 957	4 646
Koszty usług obcych	8 040	12 065
Koszty podatków i opłat	344	357
Pozostałe koszty	215	175
Razem koszty rodzajowe	24 541	28 009
Koszty marketingu i dystrybucji	124	113
Koszty ogólnego zarządu	2 308	2 264
Koszty sprzedanych produktów	20 809	22 976
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	2	47
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	1 298	2 609
Razem	24 541	28 009

NOTA 30. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
Dotacje rządowe	113	90
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	92	83
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	-	4
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	74	-
Odszkodowania i refundacje	-	1
Otrzymane odszkodowania	14	156
Zwrot kosztów sądowych	4	-
Dyskonto rozrachunków	15	-
Dodatni wynik na różnicach kursowych	-	256
Odsetki handlowe	10	-
Pozostałe	17	66
Razem	339	656

NOTA 31. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	-	1
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	389	-
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	11	106
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	3	1
Ujemne różnice kursowe	89	-
Odsetki dotyczące działalności operacyjnej	40	128
Pozostałe	-	9
Razem	532	245

NOTA 32. Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
Pozostałe	-	5
Razem	-	5

NOTA 33. Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	458	222
a) kredytów bankowych	87	43
b) innych pożyczek	337	175
c) handlowe	3	-
d) budżetowe	-	4
e) wieczystego użytkowania gruntów	31	-



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku sporządzone zgodnie z MSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	22	43
Prowizje od kredytów i gwarancji	119	162
Udzielone skonta	22	-
Razem	621	427

NOTA 34. Podatek dochodowy

• **Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w rachunku zysków i strat**

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Bieżący podatek dochodowy	399	510
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	399	510
Odroczony podatek dochodowy	(333)	618
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(333)	618
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	66	1 128
- przypisane działalności kontynuowanej	66	1 128

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 nie stanowiących 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.

NOTA 35. Dotacje państwowe

W okresie 01.01.-31.03.2023 roku Grupa nie realizowała umów finansowych z dotacji państwowych. Grupa Kapitałowa wykazuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nierozliczone dotacje do środków trwałych, które podlegają rozliczeniu, tj. ujęciu w wyniku finansowym Grupy w okresie amortyzacji składników majątku trwałego historycznie nabytych przy udziale otrzymanych dotacji oraz dofinansowań zewnętrznych.

NOTA 36. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozdzielony na 1 akcję

Zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok obrotowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Jednostki dominującej 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.

Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych wynosi 18.000.000 szt.

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

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	790	(3 144)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	790	(3 144)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozdzielonego zysku/straty na jedną akcję	790	(3 144)
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozdzielania	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozdzielonego 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	0,04	(0,17)
- rozdzielony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	(0,17)
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- rozdzielony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,04	(0,17)



NOTA 37. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedna akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

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

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

NOTA 38. Niepewność kontynuacji działalności

Informacje w tym zakresie zawarte zostały w punkcie trzecim „Założeniach kontynuacji działalności” w informacji ogólnej.

NOTA 39. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023 nie wystąpiły zdarzenia skutkujące zmianą w strukturze jednostki gospodarczej.

NOTA 40. Informacje o zawarciu przez Grupę Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi

Na dzień 31 marca 2023 roku w skład jednostek powiązanych z Grupą Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. wchodziły:

- ✓ ZUMAMAST Stanisław Więcek (działalność gospodarcza),¹
- ✓ 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)¹
- ✓ W.A.M. Consulting Spółka z o.o.¹
- ✓ ENIZO Spółka z o.o.²

¹ Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej)

² Pozostałe podmioty powiązane

Kwoty transakcji zawartych pomiędzy Grupą Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. a spółkami powiązanymi

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową obroty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023	Przychody	Koszty
	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2023 31.03.2023
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	23	797
Pozostałe podmioty powiązane ²	2	-
Razem	25	797

Powyższa tabela przedstawia obroty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z jednostkami powiązanymi, tj. W.A.M. Spółka z o.o., W.A.M. Consulting Spółka z o.o., ENIZO Spółka z o.o., Stanisław Więcek prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą ZUMAMAST.

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową obroty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022	Przychody	Koszty
	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2022 31.03.2022
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	17	265
Pozostałe podmioty powiązane ²	29	-
Razem	46	265

Powyższa tabela przedstawia obroty za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z jednostkami powiązanymi, tj. W.A.M. Spółka z o.o., W.A.M. Consulting Spółka z o.o., ENIZO Spółka z o.o., Stanisław Więcek prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą ZUMAMAST.

Kwoty rozrachunków pomiędzy Grupą Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. a spółkami powiązanymi

Podmiot powiązany	Stan na 31.03.2023	
	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	30	*19 340
Pozostałe podmioty powiązane ²	-	-
Razem	30	19 340



Powyższa tabela prezentuje stan rozrachunków Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z podmiotami powiązanymi na dzień 31.03.2023 roku.

*Na kwotę 19.340 tys. zł składają się głównie zobowiązania z tytułu pożyczek krótkoterminowych udzielonych przez spółkę W.A.M. Spółka z o.o. [spółka powiązana z Grupą] a spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w kwocie 18.214 tys. zł oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.126 tys. zł. Pożyczki zostały szerzej opisane w notce 21.

Poniższa tabela prezentuje stan rozrachunków wszystkich podmiotów powiązanych na dzień 31.12.2022 roku.

Podmiot powiązany	Stan na 31.12.2022	
	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	23	*22 895
Pozostałe podmioty powiązane ²	1	-
Razem	24	22 895

Powyższa tabela prezentuje stan rozrachunków Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z podmiotami powiązanymi na dzień 31.12.2022 roku.

*Na kwotę 22.895 tys. zł składają się głównie zobowiązania z tytułu pożyczek krótkoterminowych udzielonych przez spółkę W.A.M. Spółka z o.o. [spółka powiązana z Grupą] a spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w kwocie 21.872 tys. zł oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.023 tys. zł. Pożyczki zostały szerzej opisane w notce 21.

NOTA 41. Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa należą środki pieniężne, kredyty bankowe w rachunku bieżącym, zobowiązania leasingowe, pożyczki otrzymane oraz inne instrumenty finansowe. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostek z Grupy, jak również zabezpieczenie planowanych poziomów marż na realizowanych przez jednostki z Grupy umowach i kontraktach.

Grupa 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 kredytowe:

a) w związku ze zwiększającym się udziałem przychodów z eksportu w przychodach ogółem, Grupa narażona jest na **ryzyko walutowe (kursowe)**. Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko, na jakie narażona jest Grupa. Ryzyko to może wpłynąć na wysokość przyszłych przepływów pieniężnych oraz wynik finansowy. Działania Zarządu Jednostki dominującej zmierzają w kierunku zabezpieczania tego ryzyka, między innymi poprzez 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 Grupa z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności – ograniczane są poprzez przyjętą politykę współpracy z kontrahentami krajowymi i zagranicznymi. Przy współpracy z nowymi kontrahentami, zapisy kontraktowe przewidują przedstawianie gwarancji, akredytyw oraz płatności zaliczek i płatności częściowych. Grupa jest narażona na koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych.

c) **ryzyko stopy procentowej** występuje głównie z uwagi na umowy leasingu oraz posiadane linie kredytowe w rachunku bieżącym oraz otrzymane pożyczki. Grupa ENERGOINSTAL S. A. nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej.

d) **ryzyko związane z płynnością** rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Grupa prowadzi działania mające na celu utrzymywanie zasobów środków pieniężnych na wystarczającym poziomie do regulowania wymagalnych zobowiązań. Zarząd Jednostki dominującej w przypadku zachwiania płynności finansowej oraz istotnego zwiększenia ryzyka utraty płynności finansowej nie wyklucza z pozyskiwania dalszego finansowania zewnętrznego, w tym w postaci pożyczek od głównego akcjonariusza Emitenta.

NOTA 42. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

- środki pieniężne - patrz nota środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- pożyczki udzielone - patrz nota udzielone pożyczki krótkoterminowe
- udziały lub akcje - patrz nota długoterminowe aktywa finansowe
- zobowiązania z tytułu kredytów - patrz nota kredyty bankowe i pożyczki
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - patrz nota zobowiązania z tytułu leasingu



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku sporządzone zgodnie z MSF zatwierdzonymi przez UE (w tysiącach złotych)

	Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	20 722	17 720	20 722	17 720
Pozostałe należności	WwgZK	7 446	3 373	7 446	3 373
Pożyczki udzielone	WwgZK	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	3 863	7 737	3 863	7 737
Razem		32 031	28 830	32 031	28 830
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	3 726	3 915	3 726	3 915
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	22 135	18 068	22 135	18 068
Kredyty i pożyczki	PZFwgZK	21 730	25 361	21 730	25 361
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	14 565	12 834	14 565	12 834
Razem		62 156	60 178	62 156	60 178

NOTA 43. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

	31.03.2023	31.12.2022
1. Zobowiązania warunkowe	44 480	44 531
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	23 025	23 044
- udzielonych gwarancji i poręczeń	23 025	23 044
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	21 455	21 487
- udzielonych gwarancji i poręczeń	21 425	21 457
- wekslowe	30	30

(1) Główne pozycje zobowiązań warunkowych na rzecz jednostek powiązanych stanowią udzielone gwarancje i poręczenia na rzecz W.A.M. Spółka z o.o., ustanowione w związku z udzielonymi pożyczkami, w tym:

- 9.000.000,00 zł tytułem zabezpieczenia przez ENERGOINSTAL S.A. umowy pożyczki zawartej dnia 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 przez ENERGOINSTAL S.A. umowy pożyczki zawartej dnia 05.05.2020 r. pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a W.A.M. Spółka 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 przez ENERGOINSTAL S.A. ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji korporacyjnej wystawionej przez W.A.M. Spółka z o.o. na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH do wysokości 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.
- 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.
- 3.297.873,28 zł tytułem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji korporacyjnej wystawionej przez W.A.M. Spółka z o.o. na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH do wysokości 705.352,00 EUR za zobowiązania ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) ważne do 31.12.2022 r.

(2) Główne pozycje zobowiązań warunkowych na rzecz pozostałych jednostek stanowią zobowiązania z tytułu:

- dnia 02.08.2021 r. został podpisany Aneks nr 3 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., na mocy którego ustalono zabezpieczenie 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 wysokości 9.000.000,00 zł
- dnia 22.12.2021 r. została podpisana Umowa Poręczenia do kwoty 450.000,00 zł tytułem zabezpieczenia Umowy Sprzedaży Przedsiębiorstwa pomiędzy BILFINGER INDUSTRIAL SERVICES POLSKA Spółka z o.o. a PRR EL-GOR Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.), które to poręczenie wygasa 31.12.2024 r.
- 11.974.940,50 zł tytułem wystawionych gwarancji należytego wykonania oraz usunięcia wad i usterek
- 30.000,00 zł poręczenie zabezpieczenia w formie weksla.

NOTA 44. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.



NOTA 45. 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 spółek Grupy kapitałowej jest stabilna.

W okresie 01.01. – 31.03.2023 roku Grupa wygenerowała zysk brutto w wysokości 856 tys. zł:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej Grupa wypracowała zysk w wysokości 4.102 tys. zł,
- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej poniosła stratę w wysokości 193 tys. zł,
- w zakresie wyniku na działalności finansowej stratę w wysokości 621 tys. zł.

W I kwartale 2023 Spółki wchodzące w skład Grupy wygenerowały zysk na działalności podstawowej co przełożyło się na skonsolidowany zysk brutto Grupy.

Strata na pozostałej działalności operacyjnej obejmuje przede wszystkim odpis na oczekiwane straty kredytowe oraz nadwyżkę ujemnych różnic kursowych.

Strata na działalności finansowej wynika przede wszystkim z odsetek zarachowanych od otrzymanych pożyczek oraz prowizji od kredytów i gwarancji.

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 46. Istotne postępowania toczące 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 roku 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 roku za 76 dni zwłoki w realizacji umowy PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku 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 roku 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 roku. 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 roku. Pismem z dnia 21 kwietnia 2017 roku 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 roku, 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 roku.

Podczas dotychczas prowadzonych posiedzeń Sądu Okręgowego trwają przesłuchania świadków zgłoszonych przez stronę powodową i pozwaną. Kolejny termin posiedzenia został wyznaczony na 23 kwietnia 2020 roku. 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 roku na terenie Koksowni „Przyjaźń” zostały przeprowadzone oględziny instalacji z udziałem Stron postępowania.



5 stycznia 2023 roku do siedziby Emitenta wpłynęła opinia biegłego, Zarząd Emitenta w dniu 6 marca 2023 roku 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. pozwem z dnia 6 sierpnia 2019 roku 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 liczonymi od 10 lipca 2018 roku do dnia zapłaty, kwoty 2.442,50 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 11 lipca 2018 roku 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 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 roku o terminach zapłaty w transakcjach handlowych.

Sąd Okręgowy w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy w dniu 30 sierpnia 2019 roku 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 roku złożyła sprzeciw od nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 30 sierpnia 2019 roku, 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 potrąceń wzajemnych należności i zobowiązań w dniu 24.12.2019 roku 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 roku 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 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył odpowiedź na pozew i do chwili obecnej brak jest jakichkolwiek informacji o dalszym biegu sprawy.

Jednocześnie ENERGOINSTAL S.A. w rzeczonyj 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 roku 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 roku 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 roku zapadł wyrok w niniejszej sprawie – powództwo zostało oddalone w całości. Firma REFRARENT Sp. z o.o. wniosła apelację, jednak w dniu 9 marzec 2023 roku 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 roku 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 roku 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 roku. 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 roku 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 roku na wykonanie robót budowlanych na zadanu 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 roku ENERGOINSTAL S.A. zażądała oddalenia powództwa w całości.

ENERGOINSTAL S.A. złożył 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.

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 roku, kolejna 8 czerwca 2022 roku. Została przesłuchana pierwsza część świadków.

W dniu 6 marca 2023 roku 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 roku, 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 roku. Termin ten został zniesiony ze względu na przejście Pani Sędziny w stan spoczynku. Postanowieniem Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 28 lutego 2023 roku postępowanie zostało umorzone..

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

7. W dniu 22 czerwca 2022 roku – 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 roku 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 roku została przesłana do ELEKTROBUDOWA S.A. Nadto w dniu 27 kwietnia 2020 roku 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 Syndyk 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 roku 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 roku 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 roku przez Sąd Okręgowy w Gdańsku. W dniu 17 marca 2021 roku 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 roku do dnia zapłaty oraz kosztów procesu tytułem wypłaty kwoty z zabezpieczenia należytego wykonania nr PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku 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 roku 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 roku 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 roku 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 roku. Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeniowe ERGO HESTIA S.A. w Sopocie zostało zobowiązane do



zapłaty na rzecz powoda JSW KOKS S.A. kwoty 738.175,308 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, jak zapadł w dniu 9 maja 2023 roku.

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 Sąd Apelacyjny w Katowicach pod sygn. V AGa 426/20, wps: 1.290.325,32 zł.

W dniu 22 października 2019 roku 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 roku tytułem zapłaty kwoty wynagrodzenia za wykonanie prac w ramach umowy nr PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej (kwota ta nie została zapłacona na rzecz ENERGOINSTAL S.A. 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 roku ENERGOINSTAL S.A. rozszerzyła ww. powództwo o kwotę 1.081.064,80 zł.

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

W dniu 14 czerwca 2022 roku 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 roku 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 roku 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 roku.

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 19.08.2022 roku 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 tyt. 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 roku ENERGOINSTAL S.A. została doręczona odpowiedź PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. na pozew. W dniu 4 maja 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Gliwicach replikę do odpowiedzi na pozew.

11. W dniu 21 września 2022 roku 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 roku 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 roku. W międzyczasie – w 2021 roku – ENERGOINSTAL S.A. złożył w Sądzie Rejonowym w Gorzowie Wielkopolskim zawezwanie od próby ugodowej przeciwko 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 rzeczzonego pozwu o zapłatę.

12. W dniu 12 września 2022 roku 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 roku 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 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 ENEERGOINSTAL 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 nieznana 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 6 marca 2023 roku.

13. W dniu 29 września 2022 roku – 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 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Katowicach sprzeciw od nakazu zapłaty, wnosząc jednocześnie o zawieszenie biegu postępowania 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 roku.

Obecnie Strony prowadzą rozmowy o ugodowym zakończeniu powyższego postępowania.

14. W dniu 18 października 2022 roku 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 roku), 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 roku 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 EC Zofiówka w SEJ S.A. W ocenie ENERGOINSTAL S.A. pozew o zapłatę kar umownych jest bezpodstawny, a stosowane stanowisko w tym zakresie zostanie przedstawione w odpowiedzi na pozew z dnia 19 grudnia 2022 roku.

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 roku i 30 sierpnia 2022 roku dotyczyły sprawy o sygn. GKM 215/22 i były złożone na wszczęcie 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.



16. Przeciwno Spółce z Grupy Kapitałowej ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji zostały wydane następujące nakazy zapłaty:

- 1) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: VI GNc 1192/22 z dnia 26.07.2022 roku wydany przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 15.088 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 07.03.2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 7.115 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 2) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIV GNc 331/22 z dnia 25.07.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIV Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 124.571,50 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 08.01.2022 roku do dnia zapłaty i kwotę 459,94 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie oraz kwotę 14.683 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 3) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIII GNc 380/22 z dnia 18.08.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę:
 - 205.819,50 Euro z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od kwoty: 181.766,50 Euro od dnia 07.12.2022 roku do dnia zapłaty; 24.053 Euro od dnia 09.02.2022 roku do dnia zapłaty oraz
 - 928,16 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od kwoty 468,34 zł od dnia 07.12.2021 roku do dnia zapłaty; od kwoty 459,82 zł od dnia 09.02.2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 19.333 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 4) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: VI GNc 1274/22 z dnia 16.08.2022 roku wydany przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 14.724 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 03.02.2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 7.031 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 5) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIII GNc 424/22 z dnia 20.09.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę:
 - a) 180.677 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od:
 - kwoty 47.383 Euro od dnia 8 marca 2022 r.,
 - kwoty 13.765,50 Euro od dnia 12 marca 2022 r.,
 - kwoty 20.297 Euro od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 40.694,50 Euro od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 45.619 Euro od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 1.060 Euro od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 11.858 Euro od dnia 9 czerwca 2022 r.;
 - b) kwotę 2.978,39 zł z odsetkami ustawowymi w stopie za opóźnienie od:
 - kwoty 469,09 zł od dnia 8 marca 2022 r.,
 - kwoty 469,09 zł od dnia 8 marca 2022 r.,
 - kwoty 465,25 zł od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 465,25 zł od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 465,82 zł od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 186,33 zł od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 457,56 zł od dnia 9 czerwca 2022 r.;oraz kwotę 17.862 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 6) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: XIV GC 298/22 z dnia 03.10.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIV Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 17.856 Euro z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 3 kwietnia 2022 roku oraz kwotę 7.783 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 7) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: GNc 436/22/AM z dnia 18.10.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 127.504,00 Euro z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 08.01.2022 roku oraz kwotę 459,94 zł tytułem rekompensaty za koszty odzyskiwania należności oraz kwotę 14.730,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 8) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt VII GNc 220/22 z dnia 22.11.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Kielcach, Wydział VII Gospodarczy. Powód – Chemadin Construction Sp. z o.o. Sąd zasądził kwotę 232.794,07 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 2 sierpnia 2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 10.127 zł tytułem kosztów procesu.
- 9) Sprawa z powództwa Mirosława Domagała przeciwko ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji, zawisła przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIII GCNc 589/22, wps: 658.878,14 zł, w Euro: 141.135,75. Pozwem z dnia 30 listopada 2022 roku złożonym do Sądu Okręgowego w Katowicach Mirosław Domagała zażądał zasądzenia od ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji kwoty 141.135,75 Euro wraz z równowartością kwoty 4 x 100 Euro, tytułem rekompensaty za koszty odzyskiwania w łącznej wysokości 1.839,52 zł a także wraz z ustawowymi odsetkami i kosztami procesu, tytułem wynagrodzenia za wykonane prace montersko-spawalnictwo w Niemczech. Powód w pozwie zawarł wniosek o rozpoznanie sprawy z pominięciem przepisów o postępowaniu w sprawach gospodarczych. W dniu 15.02.2023 roku zostało odebrane postanowienie Sądu o rozpoznaniu sprawy z pominięciem przepisów o postępowaniu gospodarczym. O trwającym postępowaniu sądowym powiadomiony został Zarządca Masy Sanacyjnej – Pan Witold Gewald, jako obecna strona postępowania.
- 10) Sprawa z powództwa Moniki Kopcik, prowadzącej działalność gospodarczą pod nazwą: Firma Usługowa „EnerMon” Monika Kopcik przeciwko ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji, zwiśla przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIII GC 245/22, wps: 97.767 zł.



Pozwem z dnia 22 kwietnia 2022 roku złożonym do Sądu Okręgowego w Bielsku-Białej Monika Kopcik zażądała zasądzenia od ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji kwoty 21.088 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od dnia 31.01.2022 r. do dnia zapłaty i zasądzenia kosztów procesu tytułem wynagrodzenia za wykonane prace spawalnicze w Niemczech. Powódka w pozwie zawarła wniosek o rozpoznanie sprawy z pominięciem przepisów o postępowaniu w sprawach gospodarczych.

W odpowiedzi na pozew z dnia 02 sierpnia 2022 roku ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji zażądał oddalenia powództwa, kwestionując twierdzenia pozwu. W odpowiedzi na pozew wskazał, że nie mógł w terminie odebrać korespondencji sądowej i wniósł o ponowne doręczenie korespondencji na adres pozwanego, co też się stało. W odpowiedzi użył także sformułowania, iż finalnie może uznać powództwo i zaproponować powódce warunki restrukturyzacji wierzytelności. O trwającym postępowaniu sądowym powiadomiony został Zarządca Masy Sanacyjnej – Pan Witold Gewald, jako obecna strona postępowania.

Sąd na rozprawie dnia 20.03.2023 roku wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania na podstawie art. 174 par. 1 pkt 4 i uchyleniu postanowienia z dnia 02.02.2023 roku.

Sąd postanowił, że podejmie postępowanie z udziałem zarządcy Pana Witolda Gewalda. Rozprawa została odroczone na dzień 10.05.2023 roku.

- 11) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNc 2436/22, wydany w dniu 16 marca 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy. Na rzecz powoda: Tomasza Kubisa i Krzysztofa Bieleśza, Sąd zasądził kwotę 5.735,55 Euro z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 5 czerwca 2021 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 3.759 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 12) Postanowienie z dnia 23 marca 2023 roku Sądu Okręgowego w Katowicach, Wydział XIII GNc 380/22 w przedmiocie zasądzenia od pozwanej spółki ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji kwoty 52.733,30 zł na rzecz powoda Mirosława Domagały tytułem kosztów postępowania zabezpieczającego.

NOTA 47. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W dniu 20.04.2023 roku spółka W.A.M. Spółka z o.o. podpisała umowę pożyczki z ENITEC Spółka z o.o., w ramach której W.A.M. Spółka z o.o. udzieliła pożyczki do wysokości 10.000.000,00 zł. 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 weksel gwarancyjny z klauzulą "bez protestu", płatny w Katowicach. Poza powyższymi po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia.

NOTA 48. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Grupy Kapitałowej osiągnęła lub przekroczyła 100%

Grupa Kapitałowa nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, skorygowanego wskaźnikiem inflacji, gdyż skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Grupy nie osiągnęła, ani nie przekroczyła 100%.

NOTA 49. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w zakresie danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku nie wystąpiły różnice w zakresie danych porównywalnych. Dane za rok poprzedni są porównywalne z danymi za okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

NOTA 50. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego 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 Grupie Kapitałowej w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

NOTA 51. Informacje dotyczące rodzaju oraz kwot pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływ środków pieniężnych, nietypowych ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Nie wystąpiły zdarzenia nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.



Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku sporządzone zgodnie z zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 52. Dokonanie korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej

W Grupie kapitałowej ENERGOINSTAL nie miały miejsce korekty błędów podstawowych.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek - Prezes Zarządu
Jarosław Więcek - Wiceprezes Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Barbara Obrzut - Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Katowice, 24 maja 2023 r.