



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za I kwartał 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**

Katowice, 31 maj 2021 r.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Indeks do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

| | |
|--|-----------|
| I. INFORMACJE OGÓLNE | 5 |
| 1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ..... | 5 |
| 2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH | 8 |
| 3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI | 9 |
| II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI) | 9 |
| 1. ZASADY KONSOLIDACJI | 9 |
| 2. TRANSAKcje W WALUTACH OBCYCH I WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH | 10 |
| 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 11 |
| 4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE..... | 11 |
| 5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE | 11 |
| 6. WARTOŚĆ FIRMY I UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY | 12 |
| 7. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE..... | 12 |
| 8. ZAPASY..... | 12 |
| 9. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 12 |
| 10. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE..... | 13 |
| 11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY | 13 |
| 12. KAPITAŁ WŁASNY | 13 |
| 13. KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE NA UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE | 13 |
| 14. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE..... | 13 |
| 15. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 13 |
| 16. REZERWY | 14 |
| 17. LEASING | 14 |
| 18. UTRATA WARTOŚCI..... | 14 |
| 19. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE | 14 |
| 20. PRZYCHODY | 15 |
| 21. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO | 15 |
| 22. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH | 15 |
| 23. UMOWY O BUDOWĘ | 16 |
| 24. DOTACJE..... | 16 |
| 25. OPODATKOWANIE | 16 |
| 26. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO | 16 |
| 27. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY | 17 |
| 28. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII BIEGŁYCH | 17 |
| III. WYBRANE DANE FINANSOWE | 18 |
| IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 19 |
| V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 20 |
| VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM | 21 |
| VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH | 24 |
| VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE | 25 |
| NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | 25 |
| NOTA 1.2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ | 25 |
| NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁU AKCYJNEGO, EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH..... | 26 |
| NOTA 3. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIENI 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. | 27 |



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

| | |
|---|----|
| NOTA 4. ZMIANY LICZBY AKCJI | 28 |
| NOTA 5. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO | 28 |
| NOTA 6. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW..... | 28 |
| NOTA 7. ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW | 29 |
| NOTA 8. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI..... | 29 |
| NOTA 9. UMOWY O BUDOWĘ..... | 31 |
| NOTA 10. PODATEK DOCHODOWY | 31 |
| NOTA 11. ZMIANY W WARTOŚCIACH SZACUNKOWYCH | 32 |
| NOTA 12. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ | 33 |
| NOTA 13. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNA AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE..... | 33 |
| NOTA 14. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI | 33 |
| NOTA 15. 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..... | 33 |
| NOTA 16. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ENERGOINSTAL S.A. JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCY Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI | 34 |
| NOTA 17. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM..... | 35 |
| NOTA 18. INSTRUMENTY FINANSOWE..... | 35 |
| NOTA 19. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO..... | 37 |
| NOTA 20. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA..... | 37 |
| PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIE WYSTĄPIŁY INNE ISTOTNE ZDARZENIA, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA. | 37 |
| NOTA 21. 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..... | 37 |
| NOTA 22. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU..... | 38 |
| NOTA 23. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH | 38 |
| NOTA 24. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE..... | 38 |
| NOTA 25. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE | 38 |
| NOTA 26. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPLYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ ... | 38 |
| NOTA 27. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI REALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH | 38 |
| NOTA 28. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ | 38 |
| NOTA 29. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA | 39 |
| NOTA 30. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPLYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ..... | 39 |



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

| | |
|--|----|
| NOTA 31. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ ENERGOINSTAL S.A..... | 39 |
|--|----|



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. jest spółka akcyjna ENERGOINSTAL z siedzibą w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188 d.

Podmiot dominujący jest zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowice 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)

W celu identyfikacji spółka dominująca posiada nadane jej następujące numery:

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

Zarówno Jednostka dominująca, jak i spółki zależne zostały utworzone i działają na podstawie przepisów prawa polskiego, a ich czas działania jest nieoznaczony.

Dane kontaktowe spółki dominującej:

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

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

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

Oddziały spółki:

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld

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

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna

Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel. [działalność do 31.12.2020r w 1Q 2021 ponoszone były koszty związane z prowadzeniem biura w Holandii]

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

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

- 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

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.

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

Jan Pyka – Przewodniczący Komitetu Audytu,
Stanisław Więcek – Członek Komitetu Audytu,
Artur Olszewski – Członek Komitetu Audytu.

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSSF 10 w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31 marca 2021 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

- ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach – Dziedzicach,
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Enitec Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Enitech Techniki Laserowe Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.



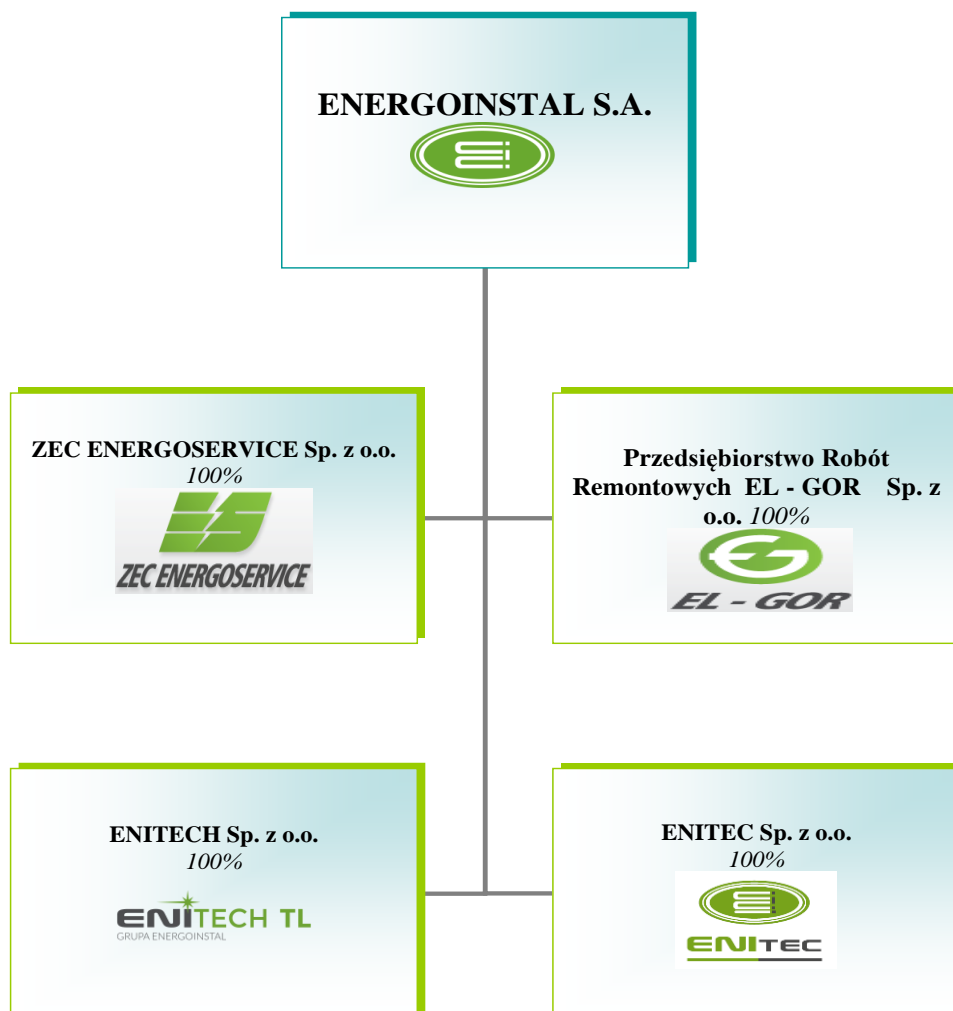
GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

| Nazwa jednostki | Siedziba | Udział w kapitale (%) | | |
|---|----------------------|-----------------------|------------|------------|
| | | 31.03.2021 | 31.12.2020 | 31.03.2020 |
| ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością* | Czechowice-Dziedzice | 100% | 100% | 100% |
| Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością | Gorzów Wielkopolski | 100% | 100% | 100% |
| ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością | Katowice | 100% | 100% | 100% |
| ENITECH Techniki Laserowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością | Katowice | 100% | 100% | 100% |

Schemat Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na 31.03.2021 r.



Źródło: ENERGOINSTAL S.A.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

2. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A. oraz ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o. o. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF, w tym z uwzględnieniem MSR 34. Natomiast sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy 01 stycznia do 31 marca 2021 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. 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 jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

Dla celów niniejszego raportu okresowego sprawozdania jednostek zależnych, sporządzone według Ustawy o Rachunkowości, zostały przekształcone do zasad zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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 01.01.2020 do 31.03.2020, było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Oświadczenie o zgodności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku, jak również dane porównywalne za okres 01 stycznia do 31 marca 2020 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”.

Wpływ pandemii COVID- 19 na wyniki Spółki

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

Na dzień publikacji niniejszego raportu, 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. Niemniej, przedłużające się oddziaływanie pandemii 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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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"),
- absencja pracowników oraz ograniczenia wprowadzane przez administrację państwową lub instytucje unijne.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie jest możliwe precyzyjne oszacowanie dotychczasowego, jak i potencjalnego przyszłego wpływu samego koronawirusa i zaburzeń gospodarki wynikających z pandemii, na działalność Grupy, jej sytuację finansową i wyniki finansowe.

Ponadto wpływ pandemii na sytuację poszczególnych spółek Grupy jest inny i zależy głównie od rynku, na którym funkcjonują.

3. Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Energoinstal SA zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki dominującej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarządy spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. sporządziły dla oceny płynności finansowej plan, z którego wynika, że Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. będzie posiadała wystarczające środki finansowe na kontynuowanie działalności w kolejnych miesiącach.

Przyszłość Grupy Energoinstal, Zarządy spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. wiąże przede wszystkim z dobrze znanym rynkiem energetycznym, szczególnie z obszarach związanych z wytwarzaniem kotłów energetycznych oraz produkcja i montażem elementów ciśnieniowych. Zarząd Energoinstal SA biorąc pod uwagę obecne uwarunkowania rynkowe, prawne, a także możliwości organizacyjne i zaplecze finansowe, jak również wyciągając wnioski z dotychczasowych obszarów swojej aktywności rynkowej – nie przewiduje angażowania się bezpośrednio w procesy przetargowe związane z Generalnym Wykonawstwem procesów inwestycyjnych – jako Główny Realizator Inwestycji. Jednakże nie wyklucza możliwości współuczestniczenia w procesach inwestycyjnych na rynku krajowym – ale wyłącznie jako nominowany podwykonawca w zakresach wykonawstwa i montażu kotłów lub elementów ciśnieniowych.

Należy podkreślić, że z uwagi na silne powiązania finansowe i handlowe pomiędzy Energoinstal S.A. a spółkami zależnymi, płynność finansowa Spółki oraz jej zdolność do pozyskania środków na finansowanie działalności gospodarczej i zapewnienie ciągłości tej działalności znajduje bezpośrednie przełożenie na sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej i jej sprawności finansowania.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej zarówno przez ENERGOINSTAL S.A. jak i przez pozostałe spółki Grupy Kapitałowej w kolejnych miesiącach.

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady konsolidacji

Za jednostkę zależną kontrolowaną przez ENERGOINSTAL S.A. w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. uznaje się jednostkę kontrolowaną przez ENERGOINSTAL S.A. jako jednostkę dominującą. Przy dokonywaniu oceny, czy ENERGOINSTAL S.A. kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się spełnienie łącznie trzech podstawowych przesłanek: posiadanie władzy nad inwestycją (podmiotem inwestycji), partycypacja w zwrocie lub stracie z inwestycji oraz możliwość wywierania wpływu na inwestycję poprzez posiadanie władzy nad podmiotem inwestycji, dającym możliwość wpływu na udział inwestora w dochodach z inwestycji.

Przejęcie jednostki zależnej przez jednostkę dominującą rozlicza się metodą nabycia.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Wyłączeniu podlega wartość bilansowa inwestycji jednostki dominującej w jednostce zależnej, odpowiednio z kapitałem własnym jednostki zależnej. Nadwyżkę wartości bilansowej inwestycji nad wartością godziwą udziału ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy.

Rozrachunki, przychody, koszty i niezrealizowane zyski ujęte w aktywach, powstałe na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy, podlegają eliminacji. Eliminacji podlegają również niezrealizowane straty, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, oddzielnie od kapitału jednostki dominującej w ramach kapitału własnego jako „Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące”.

Udziały niekontrolujące stanowią tę część zysku i straty oraz wyników netto uzyskanych z działalności oraz aktywów netto jednostki zależnej, które można przyporządkować do udziałów nie należących (bezpośrednio lub pośrednio przez jednostki zależne) do jednostki dominującej. Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień wymiany.

Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostki zależnej. Przypadające na inne osoby lub jednostki objęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Jeżeli straty jednostek zależnych przypadające na kapitały przypadające na udziały niekontrolujące przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej.

2. Transakcje w walutach obcych i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych polskich (PLN), które stanowią 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 ujmuje się jako zyski i straty, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

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

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

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

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

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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

3. 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.

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.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników trwałych są następujące:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| • 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.

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.

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

4. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 31.03.2021 r. nieruchomości inwestycyjne nie występują.

5. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., które nie posiadają postaci fizycznej, 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 składników wartości niematerialnych wynosi od 2 do 20 lat. Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

6. Wartość 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 z przyjęcia jednostek zależnych ujmuje się w wartościach niematerialnych.

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.

7. Aktywa finansowe długoterminowe

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa finansowe długoterminowe obejmują w całości:

- udziały w jednostkach pozostałych,

Udziały w jednostkach powiązanych i 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 powiązanych i 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. Lokaty wyceniane są w wartości nominalnej.

8. 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 zakupu 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.

9. 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 zapłać 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 ujmuje się w księgach i wycenia na koniec okresu sprawozdawczego zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

10. 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.

11. 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”.

12. 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, na które składają się kapitały rezerwowe i zapasowe,
- 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.

13. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące

Na dzień 31.03.2021 roku nie występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące.

14. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i ujmowane są zgodnie z zapisami umowy leasingu w wartości bieżącej minimalnych opłat.

15. 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Do pozostałych zobowiązań klasyfikowane są rozliczenia międzyokresowe 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 zaległych urlopów, premii, 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”.

16. 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 oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

17. Leasing

Leasing klasyfikowany jest jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Grupy Kapitałowej i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone w zyski i straty jako koszty finansowe.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w zyski lub straty przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w zyski lub straty przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

18. 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.

19. 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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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.

20. Przychody

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.

Stopień realizacji transakcji dotyczących świadczenia usług jest ustalany przez Grupę ENERGOINSTAL S.A. na podstawie udziału kosztów transakcji poniesionych na dany dzień w ogóle szacowanych kosztów transakcji.

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

21. 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.

22. 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, montaż w Polsce i w innych państwach oraz 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, walczaków, 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 zastały w oparciu o racjonalne przesłanki przypisane do danych segmentów, pozycje przy których nie było możliwe takie zakwalifikowanie zostały ujęte w uzgodnieniach.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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.

23. 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. Jako kontrakty istotne dla jednostki dominującej oraz spółek zależnych, dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100 tys. złotych.

24. 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. 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.

25. 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.

26. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 marca 2021 roku, w wys. 4,6603 zł ogłoszonego przez



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 2021 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 wys. 4,5721 zł.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2020 roku, w wys. 4,5523 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 2020 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 wys. 4,3963 zł.

Wybrane podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych z skonsolidowanego sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych przeliczone na euro zostały zamieszczone w punkcie III sprawozdania.

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021 r. – 31.03.2021 r. są porównywalne z okresem 01.01.2020 r. – 31.03.2020 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 31.03.2021 r. są porównywalne ze stanem na 31.03.2020 i 31.12.2020 r.

28. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

Nie dokonywano korekt sprawozdań, gdyż opinie biegłych nie zawierały zastrzeżeń skutkujących zmianami sprawozdań finansowych.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

| WYBRANE DANE FINANSOWE | 31.03.2021 tys. złotych | 31.03.2020 tys. złotych | 31.03.2021 tys. EURO | 31.03.2020 tys. EURO |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 27 389 | 12 300 | 5 990 | 2 798 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 1 847 | (3 981) | 404 | (906) |
| III. Zysk (strata) brutto | 1 580 | (3 612) | 346 | (822) |
| IV. Zysk (strata) netto | 1 026 | (3 706) | 224 | (843) |
| V. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO) | 0,06 | (0,21) | 0,01 | (0,05) |
| VI. Rozwodniona liczba akcji | - | - | - | - |
| VII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO) | - | - | - | - |
| SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | | | | |
| VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (718) | (1 071) | (157) | (244) |
| IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (162) | 70 | (35) | 16 |
| X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 3 451 | (183) | 754 | (41) |
| XI. Przepływy pieniężne netto, razem | 2 571 | (1 184) | 562 | (269) |
| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | | | | |
| XII. Aktywa razem (na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 100 825 | 98 561 | 21 635 | 21 651 |
| XIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 53 026 | 50 331 | 11 378 | 11 056 |
| XIV. Zobowiązania długoterminowe (na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 17 810 | 17 592 | 3 822 | 3 864 |
| XV. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 35 216 | 32 739 | 7 557 | 7 192 |
| XVI. Kapitał własny (na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 47 799 | 48 230 | 10 257 | 10 595 |
| XVII. Kapitał zakładowy (na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego) | 1 800 | 1 800 | 386 | 395 |
| XVIII. Średnioważona liczba akcji | 18 000 000 | 18 000 000 | 18 000 000 | 18 000 000 |
| XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO) | 2,66 | 2,68 | 0,57 | 0,59 |
| XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO) | - | - | - | - |
| XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO) | - | - | - | - |

| | Średni kurs w okresie | | Kurs bilansowy |
|---------------------|-----------------------|------------|----------------|
| 01.01. – 31.03.2021 | 4,5721 | 31.03.2021 | 4,6603 |
| 01.01. – 31.03.2020 | 4,3963 | 31.12.2020 | 4,5523 |



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF

IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA | 31.03.2021 | 31.12.2020 | 31.03.2020 |
|--|----------------|---------------|---------------|
| A. Aktywa trwałe (długoterminowe) | 49 566 | 49 070 | 52 992 |
| 1. Rzeczowe aktywa trwałe | 40 288 | 40 593 | 43 991 |
| 2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu | 4 316 | 4 324 | 4 347 |
| 3. Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - |
| 4. Wartość firmy | 14 | 14 | 14 |
| 5. Inne wartości niematerialne | 27 | 35 | 64 |
| 6. Długoterminowe aktywa finansowe | - | - | - |
| 7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 828 | 3 956 | 4 401 |
| 8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe | 93 | 148 | 175 |
| B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | 51 259 | 45 440 | 45 569 |
| 1. Zapasy | 5 627 | 8 217 | 11 117 |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług | 20 821 | 17 552 | 19 901 |
| 3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe | 11 100 | 8 755 | 10 266 |
| 4. Należności z tytułu podatku dochodowego | 293 | 69 | 683 |
| 5. Udzielone pożyczki | - | - | - |
| 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 13 418 | 10 847 | 3 602 |
| Aktywa razem | 100 825 | 94 510 | 98 561 |

| PASYWA | 31.03.2020 | 31.12.2020 | 31.03.2020 |
|---|----------------|---------------|---------------|
| A. Kapitał własny | 47 799 | 46 704 | 48 230 |
| I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej | 47 799 | 46 704 | 46 761 |
| 1. Kapitał podstawowy | 1 800 | 1 800 | 1 800 |
| 2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 70 196 | 70 196 | 70 196 |
| 3. Kapitały rezerwowe i zapasowe | 51 437 | 51 367 | 51 465 |
| 4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów | 616 | 616 | 616 |
| 5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | (76 250) | (77 276) | (77 317) |
| II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące | - | - | 1 469 |
| B. Zobowiązania długoterminowe | 17 810 | 18 641 | 17 592 |
| 1. Rezerwy | 1 243 | 1 243 | 1 577 |
| 2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 675 | 4 384 | 4 827 |
| 3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 2 057 | 3 023 | - |
| 4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | 4 703 | 4 753 | 4 839 |
| 5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe | 5 132 | 5 238 | 6 349 |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe | 35 216 | 29 165 | 32 739 |
| 1. Rezerwy | 2 557 | 2 218 | 1 470 |
| 2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 2 907 | 2 317 | 1 385 |
| 3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 1 584 | 1 361 | 1 824 |
| 4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 10 075 | 11 950 | 14 962 |
| 5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe | 16 685 | 10 789 | 12 881 |
| 6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 1 408 | 530 | 217 |
| Pasywa razem | 100 825 | 94 510 | 98 561 |

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

| WARIANT KALKULACYJNY | 01.01.2021 31.03.2021 | 01.01.2020 31.03.2020 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 27 389 | 12 300 |
| B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 22 628 | 13 067 |
| C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B) | 4 761 | (767) |
| D. Koszty sprzedaży | 142 | 157 |
| E. Koszty ogólnego zarządu | 2 831 | 3 022 |
| F. Pozostałe przychody | 3 316 | 455 |
| G. Pozostałe koszty | 3 257 | 490 |
| H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G) | 1 847 | (3 981) |
| I. Przychody finansowe | 75 | 798 |
| J. Koszty finansowe | 342 | 429 |
| K. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | - | - |
| L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K) | 1 580 | (3 612) |
| M. Podatek dochodowy | 554 | 94 |
| N. Pozostałe obciążenia zysku brutto | - | - |
| O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M-N) | 1 026 | (3 706) |
| P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej | - | - |
| R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P) | 1 026 | (3 706) |
| Przypadający/a na: | 1 026 | (3 706) |
| Akcjonariuszy jednostki dominującej | 1026 | (3 637) |
| Udziały niekontrolujące | - | (69) |
| S. Pozostałe dochody całkowite | 69 | (54) |
| 1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków | | |
| 2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków | - | (54) |
| - Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | 69 | (54) |
| T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych | | |
| U. Całkowite dochody ogółem | 1 095 | (3 760) |
| Przypadające na: | 1 095 | (3 760) |
| Właścicieli Jednostki Dominującej | 1 095 | (3 691) |
| Udziały niekontrolujące | - | (69) |
| | 01.01.2021 31.03.2021 | 01.01.2020 31.03.2020 |
| Zysk na jedną akcję: | | |
| - podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej | 0,06 | (0,21) |
| - rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej | - | - |
| - podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej | - | - |
| - rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej | - | - |
| - podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy | 0,06 | (0,21) |
| - rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy | - | - |



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | | | | | Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|--|---|---|-------------------------------|---|---|---------------|--|-----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitały rezerwowe i zapasowe | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów | Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | Razem | | |
| Saldo na dzień 01.01.2021 | 1 800 | 70 196 | 51 368 | 616 | (77 276) | 46 704 | - | 46 704 |
| Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 31.03.2021 | - | - | 69 | - | 1 026 | 1 095 | - | 1 095 |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | - | - | 69 | - | - | 69 | - | 69 |
| Zyski/straty aktuarialne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | - | - | - | - | 1 026 | 1 026 | - | 1 026 |
| Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 31.03.2021 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Emisja kapitału akcyjnego | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podział zysku | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Korekty konsolidacyjne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 31.03.2021 | 1 800 | 70 196 | 51 437 | 616 | (76 250) | 47 799 | - | 47 799 |

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

| | Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | | | | | Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|---|---|---|-------------------------------------|---|---|---------------|--|--------------------------|
| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitały rezerwowe i zapasowe | Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny aktywów | Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | Razem | | |
| Saldo na dzień 01.01.2020 | 1 800 | 70 196 | 51 519 | 616 | (73 680) | 50 451 | 1 538 | 51 989 |
| Zmiany zasad rachunkowości | | | | | | - | | |
| Saldo na dzień 01.01.2020 po korektach (po przekształceniu) | 1 800 | 70 196 | 51 519 | 616 | (73 680) | 50 451 | 1 538 | 51 989 |
| Dochody całkowite razem w okresie 01.01.-31.12.2020 | - | - | (139) | - | (1 548) | (1 687) | - | (1 687) |
| Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych | | | | | | - | | |
| Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | - | - | (105) | - | - | (105) | - | (105) |
| Zyski/straty aktuarialne | - | - | (34) | - | - | (34) | - | (34) |
| Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zyski/straty z tytułu przejęcia spółki | | | | | | - | | |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | - | - | - | - | (1 548) | (1 548) | - | (1 548) |
| Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.-31.12.2020 | - | - | (12) | - | (2 048) | (2 060) | (1 538) | (3 598) |
| Emisja kapitału akcyjnego | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podział zysku | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Korekty konsolidacyjne | - | - | (12) | - | (2 048) | (2 060) | (1 538) | (3 598) |
| Saldo na dzień 31.12.2020 | 1 800 | 70 196 | 51 368 | 616 | (77 276) | 46 704 | - | 46 704 |

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

| | Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej | | | | | | Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|---|---|---|-------------------------------------|---|---|----------------|--|--------------------------|
| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitały rezerwowe i zapasowe | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów | Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego | Razem | | |
| Saldo na dzień 01.01.2020 | 1 800 | 70 196 | 51 519 | 616 | (73 680) | 50 451 | 1 538 | 51 989 |
| Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 31.03.2020 | - | - | (54) | - | (3 637) | (3 691) | (69) | (3 760) |
| Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny | - | - | (54) | - | - | (54) | - | (54) |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Umorzenie udziałów w spółce zależnej za wynagrodzeniem | - | - | - | - | (3 637) | (3 637) | (69) | (3 706) |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 31.03.2020 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podział zysku | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Korekty konsolidacyjne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 31.03.2020 | 1 800 | 70 196 | 51 465 | 616 | (77 317) | 46 761 | 1 469 | 48 230 |



VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

| METODA POŚREDNIA | 01.01.2021 31.03.2021 | 01.01.2020 31.03.2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk/ strata netto | 1 026 | (3 637) |
| Korekty o pozycje: | (1 744) | 2 566 |
| Udziały niekontrolujące | | (69) |
| Amortyzacja środków trwałych | 1 075 | 1 187 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 11 | 22 |
| Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych | | |
| Koszty i przychody z tytułu odsetek | 168 | 346 |
| Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej | 71 | (63) |
| Zmiana stanu rezerw | 630 | 26 |
| Zmiana stanu zapasów | 2 591 | (4 589) |
| Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych | (6 654) | 2 500 |
| Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych | 296 | 3 294 |
| Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy | | (35) |
| Inne korekty | 68 | (53) |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej | (718) | (1 071) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych | 30 | 92 |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych | | |
| Wpływy z tytułu odsetek | | |
| Spłaty udzielonych pożyczek | | |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (192) | (22) |
| Wydatki netto na nabycie nieruchomości inwestycyjnych | | |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | (162) | 70 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z kredytów i pożyczek | | 1 800 |
| Inne wpływy finansowe | 3 941 | |
| Spłata kredytów i pożyczek | | (1 639) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (183) | (227) |
| Zapłacone odsetki | (168) | (117) |
| Inne wydatki finansowe | (139) | |
| Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej | 3 451 | (183) |
| Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych | 2 571 | (1 184) |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu | 10 847 | 4 786 |
| Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu | 13 418 | 3 602 |



VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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

| 01.01. – 31.03.2021 | Budynki, budowle | Środki transportu | Maszyny, Urządzenia | Pozostałe | Razem |
|--|---------------------|----------------------|------------------------|--------------|----------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 42 467 | 5 278 | 49 270 | 5 337 | 102 352 |
| Zwiększenia | 177 | 561 | 166 | 41 | 945 |
| Zmniejszenia | 321 | 218 | 1 424 | 2 | 1 965 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 42 323 | 5 621 | 48 012 | 5 376 | 101 332 |
| 01.01. – 31.12.2020 | Budynki, budowle | Środki transportu | Maszyny, Urządzenia | Pozostałe | Razem |
| Wartość brutto na początek okresu | 42 330 | 6 429 | 57 532 | 8 353 | 114 644 |
| Zwiększenia | 153 | 1 320 | 1 809 | 117 | 3 399 |
| Zmniejszenia | 16 | 2 471 | 10 071 | 3 133 | 15 691 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 42 467 | 5 278 | 49 270 | 5 337 | 102 352 |
| 01.01. – 31.03.2020 | Budynki, budowle | Środki transportu | Maszyny, Urządzenia | Pozostałe | Razem |
| Wartość brutto na początek okresu | 42 331 | 6 429 | 57 532 | 8 353 | 114 645 |
| Zwiększenia | | 521 | 654 | 91 | 1 265 |
| Zmniejszenia | | 193 | 154 | 54 | 401 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 42 331 | 6 757 | 58 032 | 8 389 | 115 509 |

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.

Wartość netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu na dzień 31.03.2021 wynosi 3 282 485,83 złotych na dzień 31.12.2020 wynosi 3 256 479,05 złotych i 31.03.2020 wynosi 2 951 969,49 złotych.

W okresie 01.01. – 31.03.2021 r. nakłady inwestycyjne dotyczyły zakupu maszyn, urządzeń i narzędzi na kwotę 192 188,87 złotych oraz środków transportowych na kwotę 553 020,50 złotych.

Wartość środków trwałych w budowie na 31.03.2021 r. wynosiła 287 561,77 złotych i obejmowała nakłady na budynki i budowle.

Na dzień 31.03.2021 r. zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych wyniosły 54 409,84 złotych.

Nota 1.2 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

| Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie) | 31.03.2021 | 31.12.2020 | 31.03.2020 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Hipoteka | 66 000 | 66 000 | 78 215 |
| Zastaw rzeczowych aktywów trwałych | - | 1 433 | 12 913 |
| Razem | 66 000 | 67 433 | 91 128 |

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 31.03.2020 r.:

Hipoteka do wysokości 7.414.642,86 zł wpisana do KW CZ1Z/00049889/2 ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocalowego. Wniosek o wykreślenie hipoteki na podstawie oświadczenia banku z dnia 14.12.2020r, złożony do SR dnia 23.12.2020r.

Hipoteka do wysokości 60.000.000,00zł, wpisana do KW CZ1Z/00049889/2 ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 -na rzecz PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. tytułem i w celu zabezpieczenia wszystkich obecnych i przyszłych wierzytelności Zamawiającego względem Wykonawcy objętych, wynikających lub związanych z Kontraktem. 145/2013 na budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75MWe w EC Zofiówka w SEJ S.A. z dnia 14 października 2013 roku.

Hipoteka umowna do wysokości 6.000.000,00 zł wpisana do KW KA1P/00050141/2, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach -Dziedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3, na rzecz BANK OCHRONY ŚRODOWISKA S.A. tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z umowy o linię wielocelową.

Na dzień 31.03.2021r w Spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie występują obciążenia na rzeczowych aktywach trwałych

NOTA 2. 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 2020 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

| 31.03.2020 | 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.



NOTA 3. 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 29.04.2021 – 31.05.2021 | Sprawowana funkcja w jednostce Energoinstal S.A. | Ilość posiadanych akcji wg stanu na 29.04.2021 | Zwiększenia ilości akcji | Zmniejszenia ilości akcji | Ilość posiadanych akcji wg stanu na 31.03.2021 | Zwiększenia ilości akcji | Zmniejszenia ilości akcji | Ilość posiadanych akcji wg stanu na 31.05.2021 |
|--|--|--|--------------------------|---------------------------|--|--------------------------|---------------------------|--|
| W.A.M. Sp. 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 4. Zmiany liczby akcji

| Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone | 01.01.2021 31.03.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 | 01.01.2020 31.03.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Na początek okresu | 18 000 000 | 18 000 000 | 18 000 000 |
| Na koniec okresu | 18 000 000 | 18 000 000 | 18 000 000 |

NOTA 5. 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 29.07.2020 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu | Ilość posiadanych akcji | % posiadanego kapitału | Ilość posiadanych głosów na WZA | % posiadanych głosów |
|---|-------------------------|------------------------|---------------------------------|----------------------|
| W.A.M. Sp. 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.

NOTA 6. Informacje o zmianie stanu rezerw

| 01.01.2021 - 31.03.2021 | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne | Pozostałe rezerwy | Razem |
|---|--------------------------------|--|-------------------|--------------|
| Wartość na początek okresu, w tym: | 591 | 2 870 | - | 3 461 |
| <i>Krótkoterminowe na początek okresu</i> | - | 2 218 | - | 2 218 |
| <i>Długoterminowe na początek okresu</i> | 591 | 652 | - | 1 243 |
| Zwiększenia | - | 334 | 41 | 375 |
| Zmniejszenia | - | 2 | 34 | 36 |
| Wartość na koniec okresu, w tym: | 591 | 3 202 | 7 | 3 800 |
| <i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i> | - | 2 550 | 7 | 2 557 |
| <i>Długoterminowe na koniec okresu</i> | 591 | 652 | - | 1 243 |

| 01.01.2020 - 31.03.2020 | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne | Pozostałe rezerwy | Razem |
|---|--------------------------------|--|-------------------|--------------|
| Wartość na początek okresu, w tym: | 528 | 2 520 | - | 3 048 |
| <i>Krótkoterminowe na początek okresu</i> | - | 1 470 | - | 1 470 |
| <i>Długoterminowe na początek okresu</i> | 528 | 1 048 | - | 1 576 |
| Zwiększenia | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - |
| Wartość na koniec okresu, w tym: | 528 | 2 520 | - | 3 048 |
| <i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i> | - | 1 470 | - | 1 470 |
| <i>Długoterminowe na koniec okresu</i> | 528 | 1 048 | - | 1 576 |



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 7. Zmiany odpisów aktualizujących wartość składników aktywów

| 01.01. - 31.03.2021 | Rzeczowe aktywa trwałe, prawo użytkowania wieczystego gruntów oraz wartości niematerialne | Długoterminow e aktywa finansowe | Zapasy | Należności | Razem |
|---|--|--|--------|------------|--------|
| Wartość odpisów na początek okresu | 636 | 4 699 | 1 279 | 21 791 | 28 405 |
| Zwiększenia | - | - | 2 | 2 985 | 2 987 |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| Wartość odpisów na koniec okresu | 636 | 4 699 | 1 281 | 24 776 | 31 392 |

| 01.01. - 31.12.2020 | Rzeczowe aktywa trwałe, prawo użytkowania wieczystego gruntów oraz wartości niematerialne | Długotermino we aktywa finansowe | Zapasy | Należności | Razem |
|---|--|--|--------|------------|--------|
| Wartość odpisów na początek okresu | 851 | 4 799 | 820 | 19 499 | 25 969 |
| Zwiększenia | - | 450 | 474 | 4 005 | 4 929 |
| Zmniejszenia | 215 | 550 | 15 | 1 713 | 2 493 |
| Wartość odpisów na koniec okresu | 636 | 4 699 | 1 279 | 21 791 | 28 405 |

| 01.01. - 31.03.2020 | Rzeczowe aktywa trwałe | Długotermino we aktywa finansowe | Zapasy | Należności | Razem |
|---|---------------------------|--|--------|------------|--------|
| Wartość odpisów na początek okresu | 851 | 4 799 | 820 | 19 569 | 26 039 |
| Zwiększenia | - | - | - | 140 | 140 |
| Zmniejszenia | 11 | - | - | 80 | 91 |
| Wartość odpisów na koniec okresu | 840 | 4 799 | 820 | 19 629 | 26 088 |

W okresie 01.01.-31.03.2021 r. nie nastąpiło rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności,

natomiast nastąpiło zawiązanie odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 2 984 881,87 zł.

NOTA 8. Segmenty działalności

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

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów Grupy Kapitałowej za okres 01.01-31.03.2021 r. oraz za okres porównywalny 01.01-31.03.2020 r.

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług):

| 01.01.2021-31.03.2021 | Razem działalność kontynuowana | | | |
|---|--------------------------------|---------------|------------|---------------|
| | DOSTAWY | MONTAŻ | POZOSTAŁE | RAZEM |
| Przychody | | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej | 12 300 | 14 538 | 551 | 27 389 |
| Sprzedaż między segmentami | (-) | (3 968) | (979) | (4 947) |
| Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami | 12 300 | 18 506 | 1 530 | 32 336 |
| Koszty | | | | |
| Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową | 8 952 | 12 802 | 874 | 22 628 |
| Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe | (1 163) | (3 992) | (51) | (5 206) |
| Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami | 10 115 | 16 794 | 925 | 27 834 |

| 01.01.2020-31.03.2020 | Razem działalność kontynuowana | | | |
|---|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| | DOSTAWY | MONTAŻ | POZOSTAŁE | RAZEM |
| Przychody | | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej | 3 820 | 8 086 | 395 | 12 301 |
| Sprzedaż między segmentami | (979) | (915) | (2 058) | (3 952) |
| Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami | 4 799 | 9 001 | 2 453 | 16 253 |
| Koszty | | | | |
| Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową | 3 295 | 7 848 | 1 923 | 13 067 |
| Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe | (907) | (1 476) | (29) | (2 411) |
| Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami | 4 202 | 9 324 | 1 952 | 15 478 |

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

| Przychody | 01.01.2021 - 31.03.2021 | 01.01.2020 - 31.03.2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Łączne przychody segmentów sprawozdawczych przed wyłączeniami | 32 336 | 16 253 |
| Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami | (4 947) | (3 952) |
| Przychody grupy kapitałowej | 27 389 | 12 301 |

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**Informacje dotyczące obszarów geograficznych**

| Przychody w okresie | Działalność kontynuowana | | | | | | | Razem działalność kontynuowana przed wyłączeniami konsolidacyjnymi |
|---|--------------------------|--------|--------|----------|--------|---------|-----------|--|
| | POLSKA | NIEMCY | CZECHY | HOLANDIA | BELGIA | AUSTRIA | POZOSTALE | |
| 01.01.2021-31.03.2021 | 3 005 | 23 047 | - | 1 008 | - | 59 | 270 | 27 389 |
| Wyłączenia konsolidacyjne | 1 165 | 3 782 | | | | | | 4 947 |
| Przychody Grupy Kapitałowej po wyłączeniach | 4 170 | 26 829 | - | 1 008 | - | 59 | 270 | 32 336 |

NOTA 9. Umowy o budowę

| | 01.01. - 31.03.2021 | 01.01. - 31.03.2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Łączna kwota poniesionych kosztów | 11 278 | 2 750 |
| Łączna kwota ujętych zysków i strat | 1 706 | 406 |
| | 31.03.2021 | 31.03.2020 |
| Kwota otrzymanych zaliczek | - | - |
| Kwota kaucji | - | - |
| Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów | 5 731 | 1 291 |
| Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów | | |
| | 01.01. - 31.03.2021 | 01.01. - 31.03.2020 |
| Przychody z wyceny | 1 395 | (67) |
| Przychody zrealizowane | 11 589 | 3 223 |
| Przychody razem | 12 984 | 3 156 |

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. Jako kontrakty istotne dla spółki, dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100 tys. zł.

NOTA 10. Podatek dochodowy

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

| | 01.01.2021 31.03.2021 | 01.01.2020 31.03.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | 1 240 | 96 |
| - bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego | 1 240 | 96 |
| Odroczony podatek dochodowy | (686) | (2) |
| - obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych | (686) | (2) |
| Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym: | 554 | 94 |
| - przypisane działalności kontynuowanej | 554 | 94 |

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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.

W związku z przejściowymi różnicami między podstawą opodatkowania, a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym tworzony jest podatek odroczony. Odroczony podatek został wykazany w tabeli przed dokonaniem kompensaty aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku.

| | 01.01.2021 31.03.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 | 01.01.2020 31.03.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu | 4 384 | 4 801 | 4 801 |
| - zwiększenia / zmniejszenia | 291 | (417) | 26 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu | 4 675 | 4 384 | 4 827 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu | 3 956 | 4 352 | 4 352 |
| - zwiększenia / zmniejszenia | 872 | (399) | 52 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu | 4 828 | 3 956 | 4 401 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy | (3) | (3) | (3) |
| Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie: | 4 825 | 3 953 | 4 398 |

NOTA 11. Zmiany w wartościach szacunkowych

Informacje o zmianach pozycji ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, na które mogły mieć wpływ osądy i szacunki w stosunku do końca roku 2020 przedstawione zostały poniżej:

| | 31.03.20201 | 31.12.2020 | Zmiana |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Odpisy aktualizujące wartość aktywów: | 31 392 | 28 405 | 2 987 |
| - wartości niematerialne | 636 | 636 | - |
| - środki trwałe | - | - | - |
| - prawo użytkowania wieczystego gruntu | - | - | - |
| - inwestycje długo- i krótkoterminowe | 4 699 | 4 699 | - |
| - zapasy | 1 281 | 1 279 | 2 |
| - należności długo- i krótkoterminowe | 24 776 | 21 791 | 2 985 |
| Skumulowane odpisy amortyzacyjne | 79 923 | 78 836 | 1 087 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 825 | 3 956 | 869 |
| Rezerwa na odroczony podatek dochodowy | 4 675 | 4 384 | 291 |
| Rezerwy: | 3 800 | 3 461 | 339 |
| - na naprawy gwarancyjne | 591 | 591 | - |
| - na świadczenia pracownicze i tym podobne: | 1 518 | 1 518 | - |
| - odprawy emerytalne i rentowe | 682 | 682 | - |
| - urlopy | 836 | 836 | - |
| - pozostałe rezerwy: | 1 691 | 1 352 | 339 |
| - korekty konsolidacyjne: | - | - | - |
| Wycena kontraktów długoterminowych: | 7 497 | 6 708 | 789 |
| - rozliczenia międzyokresowe czynne | 7 497 | 6 708 | 789 |
| - rozliczenia międzyokresowe przychodów | - | - | - |



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 12. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

Zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok obrotowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

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

| | 01.01.2021 31.03.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 | 01.01.2020 31.03.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej | 1 026 | (1 548) | (3 706) |
| Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej | - | - | - |
| Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej | 1 026 | (1 548) | (3 706) |
| Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję | 1 026 | (1 548) | (3 706) |
| | 01.01.2021 31.03.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 | 01.01.2020 31.03.2020 |
| Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję | 18 000 000 | 18 000 000 | 18 000 000 |
| Wpływ rozwodnienia | - | - | - |
| Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję | 18 000 000 | 18 000 000 | 18 000 000 |
| Zysk/strata netto na jedną akcję: | 01.01.2021 31.03.2021 | 01.01.2020 31.12.2020 | 01.01.2020 31.03.2020 |
| - podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej | 0,08 | (0,09) | (0,21) |
| - rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej | - | - | - |
| - podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej | - | - | - |
| - rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej | - | - | - |

NOTA 13. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

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

Na dzień 31.03.2021 roku, 31.12.2020 roku oraz 31.03.2020 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

NOTA 14. Niepewność kontynuacji działalności

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

NOTA 15. 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 01.01.2021 do 31.03.2021 nie wystąpiły zdarzenia skutkujące zmianą w strukturze jednostki gospodarczej.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 16. Informacje o zawarciu przez Grupę Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi

Na dzień 31 marca 2021 roku w skład jednostek powiązanych z Grupą Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. wchodziły:

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

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

| Podmiot powiązany | Sprzedaż | | Zakupy | |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.01.2020- 31.03.2020 | 01.01.2021- 31.03.2021 | 01.01.2020- 31.03.2020 |
| Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) | 85 | 108 | 564 | 564 |
| Pozostałe podmioty powiązane | 23 | 291 | 363 | 363 |
| Razem | 108 | 399 | 927 | 927 |

• Kwoty rozrachunków pomiędzy Grupą Kapitałową Energoinstal S.A. a spółkami powiązanymi

| Podmiot powiązany | Należności od podmiotów powiązanych | | | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | | |
|--|--|------------|------------|---|--------------|--------------|
| | 31.03.2021 | 31.12.2020 | 31.03.2020 | 31.03.2021 | 31.12.2020 | 31.03.2020 |
| Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) | 9 | 122 | 375 | 8 846* | 854 | 5 783** |
| Pozostałe podmioty powiązane | 7 | 1 | 3 | 213 | 3 749 | 1 057 |
| Razem | 16 | 123 | 378 | 9 059 | 4 603 | 6 840 |

*Zobowiązanie ENITEC Sp. z o.o. wobec WAM SP. z o.o. z tytułu umowy pożyczki 3 765 tys. pln

*Zobowiązanie ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. wobec WAM SP. z o.o. z tytułu umowy pożyczki 1 147 tys. pln

*Zobowiązanie Energoinstal S. A. wobec WAM SP. z o.o. z tytułu umowy pożyczki 3 914 tys. pln

**Zobowiązanie ENITEC Sp. z o.o. wobec WAM SP. z o.o. z tytułu umowy pożyczki 4.985 tys. pln

**Zobowiązanie ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. wobec WAM SP. z o.o. z tytułu umowy pożyczki 798 tys. pln



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Transakcje ze Stanisławem Więckiem, Przewodniczącym Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A. wyniosły po stronie sprzedaży GRUPY ENERGOINSTAL S.A. netto:

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| ✓ w okresie 01.01.- 31.03.2021 | 84 547,74 złotych |
| ✓ w okresie 01.01.- 31.03.2020 | 108.650,89 złotych |

Transakcje ze Stanisławem Więckiem, Przewodniczącym Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A. wyniosły po stronie zakupów GRUPY ENERGOINSTAL S.A. netto:

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| ✓ w okresie 01.01.- 31.03.2021 | 90 986,55 złotych |
| ✓ w okresie 01.01.- 31.03.2020 | 563.746,56 złotych |

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

Transakcje z W.A.M. Sp. 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) wyniosły po stronie sprzedaży GRUPY ENERGOINSTAL S.A. netto:

| | |
|--------------------------------|------------------|
| ✓ w okresie 01.01.- 31.03.2021 | 182,74 złotych |
| ✓ w okresie 01.01.- 31.03.2020 | 3.660,80 złotych |

Przedmiotem transakcji były usługi najmu.

Transakcje z W.A.M. Sp. 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) wyniosły po stronie zakupów GRUPY ENERGOINSTAL S.A. netto:

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| ✓ w okresie 01.01.- 31.03.2021 | 16 766,96 złotych |
| ✓ w okresie 01.01.- 31.03.2020 | 0,00 złotych |

NOTA 17. Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa należą: środki pieniężne, kredyt bankowy, udziały i akcje, leasing finansowy oraz instrumenty finansowe zabezpieczające przed ryzykiem kursowym. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki oraz zabezpieczenie planowanych poziomów marż na realizowanych kontraktach eksportowych. 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 z 87,10 % 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. Występuje ono przede wszystkim w zakresie dostaw eksportowych, których udział w przychodach ogółem w okresie pierwszym kwartale 2021 stanowił 37,2 %.

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 przedstawiania gwarancji, akredytyw oraz płatności zaliczek. Grupa nie jest narażona na szczególnie wysoką koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych.

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

NOTA 18. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

- środki pieniężne
- pożyczki udzielone

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

- c) udziały lub akcje
- d) zobowiązania z tytułu kredytów
- e) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

W poniższych tabelach przedstawiono wartości bilansowe instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej w podziale na poszczególne kategorie wiekowe:

| 31.03.2021 | do 1 roku | od 1 roku do 2 lat | od 2 do 3 lat | od 3 do 4 lat | od 4 do 5 lat | powyżej 5 lat | Razem |
|--|--------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------|
| Oprocentowanie stałe | | | | | | | |
| Oprocentowanie zmienne | | | | | | | |
| - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 1 593 | 2 138 | 372 | 10 | 10 | 2164 | 6 287 |
| <i>w tym wieczyste użytkowanie</i> | 18 | 6 | 9 | 10 | 10 | 2 164 | 2 217 |
| - kredyty bankowe | 1 548 | | | | | | 1 548 |
| - pożyczka | 12 243 | | | | | | 12 243 |

| 31.12.2020 | do 1 roku | od 1 roku do 2 lat | od 2 do 3 lat | od 3 do 4 lat | od 4 do 5 lat | powyżej 5 lat | Razem |
|--|--------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------|
| Oprocentowanie stałe | | | | | | | |
| Oprocentowanie zmienne | | | | | | | |
| - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 1 183 | 1 955 | 827 | 303 | 11 | 2 168 | 6 447 |
| <i>w tym wieczyste użytkowanie</i> | 9 | 9 | 9 | 10 | 11 | 2 168 | 2 216 |
| - kredyty bankowe | 9 090 | | | | | | 9 090 |
| - pożyczka | 3 749 | | | | | | 3 749 |

| 31.03.2020 | do 1 roku | od 1 roku do 2 lat | od 2 do 3 lat | od 3 do 4 lat | od 4 do 5 lat | powyżej 5 lat | Razem |
|--|--------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------|
| Oprocentowanie stałe | | | | | | | |
| Oprocentowanie zmienne | | | | | | | |
| - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 1 740 | 1 819 | 920 | 10 | 10 | 2 164 | 6 663 |
| <i>w tym wieczyste użytkowanie</i> | 18 | 6 | 9 | 10 | 10 | 2 164 | 2 217 |
| - kredyty bankowe | 1 384 | | | | | | 1 384 |
| - pożyczka | 5 783 | | | | | | 5 783 |



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 19. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

| | 31.03.2021 | 31.12.2020 | 31.03.2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 1. Zobowiązania warunkowe | 50 037 | 51 506 | 39 786 |
| 1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | | | |
| 1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 50 037 | 51 506 | 39 786 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | 50 007 | 51 476 | 39 756 |
| - wekslowe | 30 | 30 | 30 |
| 2. Inne | | - | |
| - nie uznane przez Emitenta roszczenia skierowane przez kontrahenta na drogę postępowania sądowego | | - | |
| Pozycje pozabilansowe razem | 50 037 | 51 506 | 39 786 |

Główna pozycję zabezpieczeń na majątku stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych oraz udzielonych przez bank gwarancji .

W zobowiązaniach warunkowych Grupy w kwocie **50 037** tys. zł zawarte są poręczenia do wysokości:

- ✓ **1.000 tys. zł** tytułem zabezpieczenia umowy na dostawę stali zawartą pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a PPHU ELSTAL
- ✓ **150 tys. zł** tytułem zabezpieczenia umowy na sprzedaż wyrobów hutniczych zawartych pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a STAL-PRODUKT S.j.
- ✓ **9.000 tys. zł** tytułem zabezpieczenia zawartej umowy pożyczki pomiędzy ENITEC Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019r wraz z Aneksem 1 z dnia 29.11.2019r , Aneksem 2 z dnia 12.03.2020 r oraz Aneksem 3 z dnia 16.04.2020r, Aneksem 4 z dnia 31.12.2020r terminem spłaty 30.06.2021r
- ✓ **1.650 tys. zł** tytułem zabezpieczenia zawartej umowy pożyczki pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 30.01.2020r wraz z Aneksem nr 1 z dnia 28.02.2020r, Aneksem nr 2 z dnia 30.04.2020r , Aneksem nr 3 z dnia 28.05.2020r , Aneksem nr 4 z dnia 31.07.2020r ,której termin spłaty przypada na 30.09.2020r. Pożyczkę spłacono w terminie.
- ✓ **1.680 tys. zł** tytułem zabezpieczenia zawartej umowy pożyczki pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 05.05.2020r wraz z Aneksem nr 1 z dnia 28.05.2020r oraz Aneksem 2 z dnia 31.07.2020r , Aneksem 3 z dnia 31.12.2020r terminem spłaty 15.08.2021r
- ✓ **4.677 tys. zł** tytułem zabezpieczenia na rzecz W.A.M. Sp. z o. o. , za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania umowy z dnia 27.04.2020r na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH (705 352,00 EUR) za zobowiązania ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.

NOTA 20. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych 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, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

NOTA 21. 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

ENERGOINSTAL S.A. w roku 2021 kontynuowała działalność w obszarach nadzorczo-kontrolnych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., w zakresie wspierania i ulepszania procesów zarządczych, wsparcia merytorycznego i finansowego dla spółek z Grupy Kapitałowej ze szczególnym uwzględnieniem wsparcia technicznego oraz referencyjnego. W związku z powyższym zarówno w zakresie zatrudnienia jak i również majątku zostały podjęte działania dostosowujące poziomy w tych obszarach do aktualnych potrzeb spółki.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

W okresie 01.01. – 31.03.2021 roku Grupa Kapitałowa Energoinstal S.A. osiągnęła zysk brutto w wysokości 1.580 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego Grupa Kapitałowa Energoinstal S.A. poniosła stratę w wysokości 3.612 tys. zł.

Na wynik brutto składają się wyniki w następujących obszarów:

- wynik na sprzedaży na koniec I kwartału 2021 wyniósł 4.761 tys. zł zysku, gdy w roku ubiegłym na poziomie sprzedaży była poniesiona strata w wysokości 767 tys. zł. Na dodatni wynik na sprzedaży przełożyły się głównie podjęte przez Zarząd działania w zakresie reorganizacji funkcjonowania Grupy Kapitałowej Energoinstal S.A.
- w zakresie wyniku na działalności podstawowej Grupa osiągnęła zysk w wysokości 1.788 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego Grupa Kapitałowa Energoinstal S.A. poniosła stratę w wysokości 3.946 tys. zł.
- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej Grupa Kapitałowa Energoinstal S.A. osiągnęła zysk w wysokości 59 tys. zł w analogicznym okresie roku 2020 spółka poniosła stratę wysokości 35 tys. zł,
- w zakresie wyniku na działalności finansowej Grupa poniosła stratę w wysokości 267 tys. zł natomiast w analogicznym okresie roku 2020 r wygenerowała zysk w wysokości 369 tys. zł.

NOTA 22. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

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

NOTA 23. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W okresie od 01.01.2021 r. – 31.03.2021 r. Grupa Kapitałowa Energoinstal S.A. zawarła znaczące kontrakty krajowe w kwocie 1 974 521,50 zł oraz kontrakty zagraniczne na kwotę 10 123 700,41 euro.

NOTA 24. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W omawianym okresie pierwszego kwartału 2021 r. nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

NOTA 25. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność emitenta i spółek zależnych w prezentowanym okresie nie charakteryzowała się sezonowością lub cyklicznością.

NOTA 26. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W pierwszym kwartale 2021 roku Grupa Kapitałowa nie odnotowała pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które były nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

NOTA 27. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości realizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Prognozy wyników finansowych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na rok 2021 nie były publikowane.

NOTA 28. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie od 01.01.2021r. – 31.03.2021r. Spółka otrzymała; wyrok Sądu Okręgowego w Katowicach Wydział II Cywilny sygn. akt II C463/16 (sprawa z powództwa Energoinstal SA) - o uchyleniu w całości nakazu zapłaty wydanym w postępowaniu nakazowym z dnia 6.10.2015r oraz postanowienie o umorzeniu postępowania



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

egzekucyjnego Km2362/15 Energoinstal prowadzonej na podstawie tytułu nakazu zapłaty wydanym w postępowaniu nakazowym z dnia 6.10.2015r

NOTA 29. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

ENERGOINSTAL S.A. oraz jednostki od niego zależne nie udzieliły poręczeń kredytu lub pożyczki lub gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

NOTA 30. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W Grupie Kapitałowej w pierwszym kwartale 2021 r., w stosunku do roku 2020 nie dokonywano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

NOTA 31. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Korekty błędów nie wystąpiły.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek

Prezes Zarządu

Jarosław Więcek

Wiceprezes Zarządu

Podpis

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Marek Królik

Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Podpis

Katowice, 31 maj 2021 r.