



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)



ENERGOINSTAL

constructing tomorrow

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 r.**

Katowice, 22 listopad 2023 r.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Indeks do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE.....	4
1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	4
2. WYKAZ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I WSPÓLZALEŻNYCH ENERGOINSTAL S.A. NA DZIEŃ 30.09.2023 ROKU	6
3. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
4. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	8
5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	8
6. ZASTOSOWANIE ZMIAN DO STANDARDÓW	9
7. OPUBLIKOWANE STANDARDY I ZMIANY, KTÓRE NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE	9
8. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	10
II. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	11
III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	12
IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	13
V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	14
VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
VII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....	17
NOTA 1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	17
NOTA 2. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	19
NOTA 3. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	19
NOTA 4. ZAPASY	20
NOTA 5. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	20
NOTA 6. EKSPOZYCJA GRUPY NA RYZYKO KREDYTOWE W ODNIESIENIU DO NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU	21
NOTA 7. ŚRÓDKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	21
NOTA 8. KAPITAŁY WŁASNE	22
NOTA 9. STAN POSIADANIA AKCJI EMITENTA PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	22
NOTA 10. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA	23
NOTA 11. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW	23
NOTA 12. REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	23
NOTA 13. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	23
NOTA 14. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	24
NOTA 15. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	28
NOTA 16. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	28
NOTA 17. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA	28
NOTA 18. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA GEOGRAFICZNA	29
NOTA 19. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	29
NOTA 20. UMOWY O BUDOWĘ	30
NOTA 21. KOSZTY RODZAJOWE	30
NOTA 22. POZOSTAŁE PRZYCHODY	30
NOTA 23. POZOSTAŁE KOSZTY	31
NOTA 24. PRZYCHODY FINANSOWE	31
NOTA 25. KOSZTY FINANSOWE	31
NOTA 26. PODATEK DOCHODOWY	31
NOTA 27. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ	32
NOTA 28. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE	32
NOTA 29. 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	32



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 30. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	33
NOTA 31. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	34
NOTA 32. INSTRUMENTY FINANSOWE	34
NOTA 33. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	35
NOTA 34. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA	36
NOTA 35. 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	36
NOTA 36. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	36
NOTA 37. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	36
NOTA 38. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	36
NOTA 39. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	36
NOTA 40. 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	36
NOTA 41. 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	37
NOTA 42. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	37
NOTA 43. 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	45
NOTA 44. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	45
NOTA 45. 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.	45



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 roku.

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.

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. Oddział Holenderski swoją działalność zakończył w dniu 31.12.2020 roku, natomiast w latach 2021 – 2023 ponoszone były jedynie koszty związane z prowadzeniem biura oraz zamknięciem oddziału.

Oddziały

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld
Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.
- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel. [działalność do 31.12.2020 r., za okres 9 miesięcy 2023 roku ponoszone były koszty związane z prowadzeniem biura w Holandii]
- Spółka ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji posiada na dzień 30.09.2023 roku oddział zagraniczny:
Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.
- ENITEC Spółka z o.o.
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel.

Przedmiot działalności jednostki dominującej

Podstawowy zakres działalności ENERGOINSTAL S.A. według Polskiej Klasyfikacji Działalności to:

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

Sektor, w którym ENERGOINSTAL S.A. działa według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie jest przemysł inny.

Szczegółowym przedmiotem działalności Spółki ENERGOINSTAL S.A. to:

- produkcja [kotłów energetyczno-przemysłowych, a w szczególności odzysknicowe, do spalania biomasy, do utylizacji odpadów, gazowe, olejowe; palników gazowo-olejowych; stacji regulacyjno-pomiarowych; ścian membranowych; konstrukcji stalowych; rur ożebrowanych, rurociągów energetycznych; przewodów wentylacyjnych i odpylających; kanałów powietrza i spalin oraz 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:



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- 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:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Stanisław Więcek
Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej - Jan Pyka
Sekretarz Rady Nadzorczej - Janusz Adamiec
Członek Rady Nadzorczej - Henryk Kawalski
Członek Rady Nadzorczej - Hanna Chodasiewicz-Fryda

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30 września 2023 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

- ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji z siedzibą w Czechowicach - Dziedzicach,
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- ENITEC Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- ENITECH Techniki Laserowe Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy 2023 roku obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

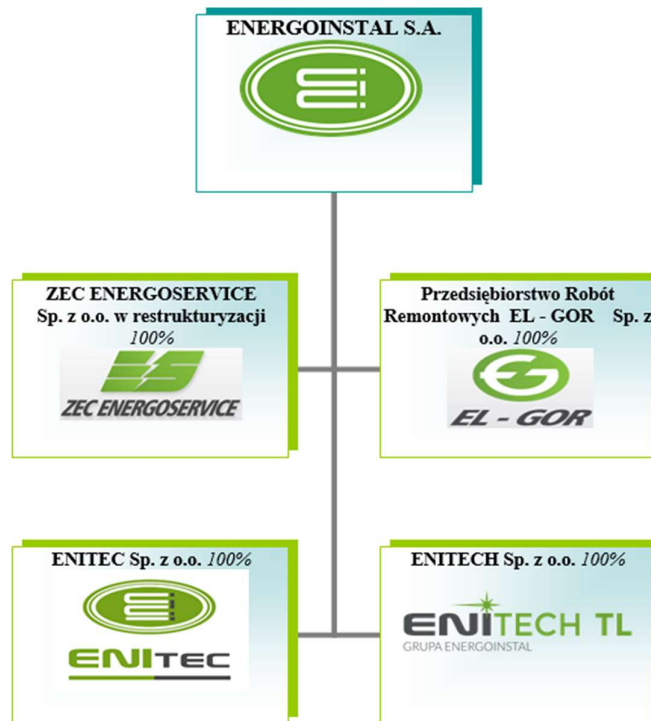
Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	30.09.2023	31.12.2022
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w restrukturyzacji	Czechowice- Dziedzice	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL -GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%
ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%
ENITECH Techniki Laserowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Schemat Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30.09.2023 roku



Źródło: ENERGOINSTAL S.A.

2. Wykaz jednostek zależnych i współzależnych ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30.09.2023 roku

a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji
b) siedziba	Czechowice - Dziedzice, ul. E. Orzeszkowej 3
c) sąd rejestrowy	Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000038971
d) przedmiot działalności	Produkcja, montaż i remonty kotłów wodnych i parowych, urządzeń dźwigowych, stałych zbiorników ciśnieniowych, hal przemysłowych i magazynowych, wymienników ciepła, rurociągów technologicznych, uzdatnianie wody i oczyszczanie ścieków
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna
g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	17.06.2008
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100 %
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100 %
a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL - GOR Spółka z o. o.
b) siedziba	40-203 Katowice, Al. Roździeńskiego 188d
c) sąd rejestrowy	Sąd Rejestrowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 153436
d) przedmiot działalności	Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych; roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych; roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych; wykonywanie instalacji elektrycznych; produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych
e) charakter dominacji	spółka zależna
f) zastosowana metoda konsolidacji	metoda pełna



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

g) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	01.04.2010
h) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
i) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100 %

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

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

3. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A., ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o. o. w restrukturyzacji oraz ENITEC Spółka z o.o. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF, w tym z uwzględnieniem MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Natomiast sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2023 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a następnie zostały przekształcone zgodnie z MSSF na potrzeby sporządzania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przy sporządzaniu śródrocznego 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 (gdzie w roku 2023 były ponoszone jedynie koszty z prowadzeniem biura w Holandii w celu zamknięcia prowadzonej działalności), sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. Dane ze sprawozdania z sytuacji finansowej podlegają przeliczeniu na walutę polską po obowiązującym na dzień kończący okres sprawozdawczy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast zyski i straty – po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ustalonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w 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 śródrocznym 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Za okres porównywalny do okresu objętego śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem, tj. za okres od 01.07.2023 roku do 30.09.2023 roku, było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

4. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres dziewięciu miesięcy od 01 stycznia do 30 września 2023 roku, jak również dane porównywalne za okres 01 stycznia do 30 września 2022 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 3 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („UE”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy sporządzonym zgodnie z MSSF za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

5. Założenie kontynuacji działalności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ENERGOINSTAL S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki dominującej i jednostek zależnych w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy.

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

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

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

Backlog kontraktów realizowanych na dzień 30.09.2023 roku wynosi 10 mln zł.

Spółka ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji nadal czynnie realizuje wszystkie pozyskane wcześniej kontrakty, zdobywa nowe zlecenia, jak również podejmuje realizację prac w Grupie Kapitałowej. Posiada również zlecenia od wieloletnich partnerów, tj. m.in. AICHELIN GmbH. Zlecenia są podpisywane na bieżąco. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług i materiałów za 9 miesięcy roku 2023 wzrosła o 70%. Wartość prognozowanego przychodu spółki na rok 2023 wynosi 53 mln zł.

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

ENITEC Spółka z o.o. posiada na dzień 30.09.2023 roku Backlog na poziomie 27 mln zł. Na bieżąco wpływają zlecenia od stałych klientów na realizację zamówień w krótkim okresie. Wartość prognozowanego przychodu spółki na rok 2023 wynosi 60 mln zł.

Spółka z każdym rokiem się rozwija, co przekłada się na rosnącą wartość realizowanych przychodów w ciągu roku. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług i materiałów za 9 miesięcy roku 2023 wzrosła o 33%.

ENITEC Spółka z o.o. podpisała umowę ramową na rok 2024 na prace montażowo-serwisowe na terenie Holandii. Spółka poza realizacją zawartych już kontraktów jest w trakcie rozmów zmierzających do pozyskania kolejnych nowych kontraktów, zarówno z dotychczasowymi klientami, jak i z nowymi.

Przyszłość Grupy Emitenta pozostanie do końca roku 2023 i w roku 2024 mocno związana z dobrze już sobie znanym rynkiem energetycznym, szczególnie w obszarach związanych z wytwarzaniem kotłów energetycznych/elementów ciśnieniowych oraz produkcją i montażem elementów ciśnieniowych.

ENERGOINSTAL S.A. planuje rozwój działalności związanej z prowadzonym laboratorium badawczo-spawalniczym. Obecnie świadczy usługi głównie w ramach Grupy Kapitałowej. W ramach poszerzenia działalności Spółka planuje pozyskiwanie klientów również z poza Grupy.

Zarząd ENERGOINSTAL S.A. podtrzymuje swoją decyzję o braku angażowania się Spółki bezpośrednio w procesy przetargowe związane z Generalnym Wykonawstwem procesów inwestycyjnych – jako Główny Realizator Inwestycji w perspektywie roku 2023 oraz 2024.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Spółka ENERGOINSTAL S.A. jest stroną sporów sądowych, z których istotne zostały opisane szerzej w nocie 42 'Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej'.

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

Należy podkreślić, że z uwagi na silne powiązania finansowe i handlowe pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a spółkami zależnymi, płynność finansowa Spółki oraz jednostek zależnych oraz ich zdolność do pozyskania środków na finansowanie działalności gospodarczej i zapewnienie ciągłości tej działalności znajduje bezpośrednie przełożenie na sytuację finansową Grupy Kapitałowej i jej sprawność finansowania.

6. Zastosowanie zmian do standardów

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz zmian zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę, co zostało opisane poniżej.

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

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

Wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Grupy.

7. Opublikowane standardy i zmiany, które nie weszły jeszcze w życie

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu lub zmiany do standardu, które zostały opublikowane, lecz nie weszły dotychczas w życie.

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

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych:
 - o *Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe Data (wydany w dniu 23 stycznia 2020 roku);*
 - o *Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowych lub długoterminowych – odroczenie; Data wejścia w życie (wydana 15 lipca 2020 roku) oraz*
 - o *Zobowiązania długoterminowe objęte kowenantami (wydane 31 października 2022 roku),* mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,
- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Międzynarodowa reforma podatkowa – Filar Drugi zasady modelowe (wydane 23 maja 2023 roku) – możliwe zastosowanie wyjątku i zastosowanie zmian natychmiast, jednak wymogi dotyczące ujawniania informacji są wymagane dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 roku) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

8. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

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

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

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

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

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

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

	3 kwartały	3 kwartały	3 kwartały	3 kwartały
	narastająco/ 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30 tys. złotych	narastająco/ 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30 tys. złotych	narastająco/ 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30 tys. EURO	narastająco/ 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30 tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	85 291	59 544	18 633	12 701
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 568	(9 906)	1 216	(2 113)
III. Zysk (strata) brutto	3 233	(11 901)	706	(2 539)
IV. Zysk (strata) netto	2 746	(12 545)	600	(2 676)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 484)	(6 865)	(761)	(1 464)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2)	(13)	-	(3)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 732	2 955	378	630
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 754)	(3 923)	(383)	(837)
	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022
IX. Aktywa razem (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	137 454	125 081	29 652	26 670
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	91 684	82 096	19 778	17 505
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	30 474	29 929	6 574	6 382
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	61 210	52 167	13 204	11 123
XIII. Kapitał własny (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	45 770	42 985	9 874	9 165
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	388	384
XV. Średnioważona liczba akcji	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,15	(0,70)	0,03	(0,15)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	2,54	2,39	0,55	0,51
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-

	Średni kurs w okresie	Kurs na dzień kończący okres sprawozdawczy
01.01. – 30.09.2022	4,6880	31.12.2022 4,6899
01.01. – 30.09.2023	4,5773	30.09.2023 4,6356



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	NOTA	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		85 711	90 952
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	77 999	82 151
2. Pozostałe wartości niematerialne		14	23
3. Wartość firmy		-	-
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	3 012	3 771
5. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5, 6	4 686	5 007
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		51 743	34 129
1. Zapasy	4	907	760
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5, 6	27 407	15 536
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		657	550
4. Aktywa z tytułu umów		16 789	9 546
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	5 983	7 737
C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa razem		137 454	125 081
PASYWA		Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
A. Kapitał własny		45 770	42 985
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	8, 9, 10	45 770	42 985
1. Kapitał podstawowy		1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 196	70 196
3. Pozostałe kapitały		43 315	43 276
4. Zyski zatrzymane		(69 541)	(72 287)
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		-	-
B. Zobowiązania długoterminowe		30 474	29 929
1. Rezerwy	11	554	1 381
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	9 642	10 786
3. Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	13, 16	15 243	13 214
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15	5 035	4 548
C. Zobowiązania krótkoterminowe		61 210	52 167
1. Rezerwy	11	3 405	6 401
2. Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	14	18 308	16 062
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15, 16	37 341	25 007
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 811	1 347
5. Zobowiązania z tytułu umów		345	3 350
D. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-
Pasywa razem		137 454	125 081



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27 519	85 291	17 111	59 544
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23 430	70 164	21 478	63 269
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	4 089	15 127	(4 367)	(3 725)
D. Koszty sprzedaży	135	381	97	319
E. Koszty ogólnego zarządu	2 395	7 255	2 129	6 946
F. Pozostałe przychody	847	1 482	3 308	4 365
G. Pozostałe koszty	511	3 405	1 736	3 281
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	1 895	5 568	(5 021)	(9 906)
I. Przychody finansowe	233	233	-	-
J. Koszty finansowe	895	2 568	861	1 995
K. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	1 233	3 233	(5 882)	(11 901)
M. Podatek dochodowy	34	487	410	644
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	-	-
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M-N)	1 199	2 746	(6 292)	(12 545)
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P)	1 199	2 746	(6 292)	(12 545)
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	1 199	2 746	(6 292)	(12 545)
Udziały niekontrolujące	-	-	-	-
S. Pozostałe dochody całkowite	47	39	(323)	(184)
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	47	39	(323)	(184)
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	47	39	(407)	(433)
- Zyski z wyceny gruntów i budynków	-	-	84	249
T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych				
U. Całkowite dochody ogółem	1 246	2 785	(6 615)	(12 729)
Przypadające na:				
Właścicieli Jednostki Dominującej	1 246	2 785	(6 615)	(12 729)
Udziały niekontrolujące	-	-	-	-
	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,06	0,15	(0,35)	(0,70)
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,06	0,15	(0,35)	(0,70)

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							
Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem	
Saldo na dzień 01.01.2023	1 800	70 196	43 276	(72 287)	42 985	-	42 985
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.-30.09.2023	-	-	39	2 746	2 785	-	2 785
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	39	-	39	-	39
Zyski / straty z wyceny gruntów i budynków	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie udziałów za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/straty z tytułu przejęcia spółki	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	2 746	2 746	-	2 746
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.-30.09.2023	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2023	1 800	70 196	43 315	(69 541)	45 770	-	45 770



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2022	1 800	70 196	41 342	(45 918)	67 420	2 661	70 081
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 30.09.2022	-	-	(184)	(12 545)	(12 729)	-	(12 729)
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(433)	-	(433)	-	(433)
Zyski / straty z wyceny gruntów i budynków	-	-	249	-	249	-	249
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie udziałów za wynagrodzeniem	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/straty z tytułu przejęcia spółki	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	(12 545)	(12 545)	-	(12 545)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 30.09.2022	-	-	957	1 704	2 661	(2 661)	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	957	(957)	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	2 661	2 661	(2 661)	-
Saldo na dzień 30.09.2022	1 800	70 196	42 115	(56 759)	57 352	-	57 352

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	3 233	(11 901)
Korekty o pozycje:	(6 717)	5 036
Udziały niekontrolujące	-	-
Amortyzacja środków trwałych	4 746	4 306
Amortyzacja wartości niematerialnych	9	10
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 139	1 888
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(324)	(304)
Zmiana stanu rezerw	(3 824)	(1 593)
Zmiana stanu zapasów	(148)	(535)
Zmiana stanu należności	(11 977)	(2 482)
Zmiana stanu zobowiązań	12 932	803
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(7 243)	(1 096)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	(3 004)	4 090
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(62)	381
Inne korekty	39	(432)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(3 484)	(6 865)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	332	301
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	-
Wpływy z tytułu dywidend	-	-
Spłaty udzielonych pożyczek	-	-
Inne wpływy	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(334)	(314)
Wydatki netto na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie podmiot. zależnych i stowarzyszonych	-	-
Inne wydatki	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(2)	(13)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	13 650	6 645
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	-	-
Spłata kredytów i pożyczek	(9 225)	(1 769)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(916)	(1 031)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszości	-	-
Zapłacone odsetki	(1 777)	(890)
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	1 732	2 955
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(1 754)	(3 923)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	7 737	5 921
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	5 983	1 998



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

VII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

01.01.2023 – 30.09.2023	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	110 988	48 004	5 173	4 956	169 121
Zwiększenia	-	289	365	52	706
- nabycie	-	289	365	52	706
Zmniejszenia	-	909	1 744	44	2 697
- zbycie	-	343	719	-	1 062
- likwidacja	-	565	1 016	27	1 608
- inne	-	1	9	17	27
Wartość brutto na koniec okresu	110 988	47 384	3 794	4 964	167 130
Wartość umorzenia na początek okresu	52 084	35 978	4 235	4 781	97 078
Zwiększenia	2 640	1 366	569	61	4 636
- amortyzacja bieżąca	2 640	1 366	569	61	4 636
Zmniejszenia	-	894	1 650	42	2 586
- zbycie	-	330	627	0	957
- likwidacja	-	563	1 014	25	1 602
- inne	-	1	9	17	27
Wartość umorzenia na koniec okresu	54 724	36 450	3 154	4 800	99 128
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości:					
na początek okresu	-	-	-	-	-
na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	54 724	36 450	3 154	4 800	99 128
Wartość netto na koniec okresu	56 264	10 934	640	164	68 002

01.01.2022 – 31.12.2022	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	112 424	48 415	5 291	4 864	170 994
Zwiększenia	3 648	71	494	105	4 318
- nabycie	149	69	479	77	774
- przeszacowanie	3 499	-	-	-	3 499
- inne	-	2	15	28	45
Zmniejszenia	5 084	482	612	13	6 191
- zbycie	-	404	513	-	917
- likwidacja	-	78	99	13	190
- zmiana wartości początkowej	5 084	-	-	-	5 084
Wartość brutto na koniec okresu	110 988	48 004	5 173	4 956	169 121
Wartość umorzenia na początek okresu	51 731	34 490	4 016	4 671	94 908
Zwiększenia	5 437	1 935	827	110	8 309
- amortyzacja bieżąca	3 622	1 933	812	82	6 449
- przeszacowanie	1 815	-	-	-	1 815
- inne	-	2	15	28	45
Zmniejszenia	5 084	447	608	-	6 139
- zbycie	-	369	509	-	878
- likwidacja	-	78	99	-	177
- zmiana dotychczasowego umorzenia	5 084	-	-	-	5 084
Wartość umorzenia na koniec okresu	52 084	35 978	4 235	4 781	97 078
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości:					
początek okresu	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	52 084	35 978	4 235	4 781	97 078
Wartość netto na koniec okresu	58 904	12 026	938	175	72 043

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Wartość netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu wynosi na dzień 30.09.2023, 31.12.2022 i 30.09.2022 odpowiednio: 1.091.849,70 zł, 1.773.606,12 zł i 1.958.316,93 zł.

W okresie 01.01.-30.09.2023 roku dokonano zakupu maszyn, urządzeń i narzędzi na kwotę 341.535,31 zł oraz środków transportowych na kwotę 364.222,83 zł.

Wartość środków trwałych w budowie na 30.09.2023 roku wynosiła 1.000,0 zł i obejmowała nakłady na budynki i budowle. Na dzień 30.09.2023 roku występują zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w kwocie 68.250,78 zł.

NOTA 1a. Zmiany środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu (wg grup rodzajowych)

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
01.01.2023 - 30.09.2023						
Wartość brutto na początek okresu	10 712	782	2 865	3 303	-	17 662
Zwiększenia	-	-	102	187	-	289
- nabycie	-	-	102	187	-	289
Zmniejszenia	-	-	676	1 125	-	1 801
- sprzedaż	-	-	-	155	-	155
- likwidacja	-	-	508	949	-	1 457
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	168	(21)	-	189
Wartość brutto na koniec okresu	10 712	782	2 291	2 365	-	16 150
Umorzenie na początek okresu	604	782	1 931	2 463	-	5 780
Zwiększenia	111	-	357	507	-	975
- amortyzacja bieżąca	111	-	357	507	-	975
Zmniejszenia	-	-	592	1 102	-	1 694
- sprzedaż	-	-	-	155	-	155
- likwidacja	-	-	510	947	-	1 457
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	82	-	-	82
Umorzenie na koniec okresu	715	782	1 696	1 868	-	5 061
Wartość księgowa netto na początek okresu	10 108	-	934	840	-	11 882
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	10 108	-	934	840	-	11 882
Wartość księgowa netto na koniec okresu	9 997	-	595	497	-	11 089
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	9 997	-	595	497	-	11 089
01.01.2022 - 31.12.2022						
Wartość brutto na początek okresu	10 228	782	2 865	3 378	-	17 253
Zwiększenia	484	-	-	398	-	882
- nabycie	-	-	-	398	-	398
- przeszacowanie	484	-	-	-	-	484
Zmniejszenia	-	-	-	473	-	473
- likwidacja	-	-	-	99	-	99
- sprzedaż	-	-	-	374	-	374
Wartość brutto na koniec okresu	10 712	782	2 865	3 303	-	17 662
Umorzenie na początek okresu	433	748	1 360	2 137	-	4 678
Zwiększenia	171	34	571	796	-	1 572
- amortyzacja bieżąca	144	34	571	796	-	1 545
- z tytułu przeszacowania	27	-	-	-	-	27
Zmniejszenia	-	-	-	470	-	470
- likwidacja	-	-	-	99	-	99
- sprzedaż	-	-	-	371	-	371
Umorzenie na koniec okresu	604	782	1 931	2 463	-	5 780
Wartość księgowa netto na początek okresu	9 795	34	1 505	1 241	-	12 575
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	9 795	34	1 505	1 241	-	12 575



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Wartość księgowa netto na koniec okresu	10 108	-	934	840	-	11 882
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	10 108	-	934	840	-	11 882

NOTA 1.1. Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota, do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	30.09.2023	31.12.2022
Hipoteka	21 000	21 000
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Razem	21 000	21 000

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na dzień 30 września 2023 roku

Obciążenia na nieruchomościach oraz rzeczowych aktywach trwałych wg stanu na dzień 30.09.2023 roku: Spółka zależna ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji posiada zabezpieczenie na majątku w postaci hipoteki na nieruchomości położonej w Czechowicach – Diedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3 w następujących wartościach:

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

NOTA 2. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	15	2
Należności	2 460	12 358
Należności – różnice kursowe	5	6
Zobowiązania – różnice kursowe	7	26
Rezerwa na świadczenia pracownicze	435	429
Pozostałe rezerwy	93	374
Zapasy	38	38
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	144	92
Naliczenie ZFŚS	83	43
Leasing finansowy	5	3
Strata z wyceny kontraktów długoterminowych	-	710
Zobowiązanie z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	22	38
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	2 935	4 613
Odsetki naliczone i dyskontowe	711	518
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	(5 019)	(5 787)
Ulga za złe długi	1 063	293
Pozostałe	-	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 997	3 756
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	15	15
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie	3 012	3 771

NOTA 3. Długoterminowe aktywa finansowe

	30.09.2023	31.12.2022
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	3 910	3 910
- udziały lub akcje	3 910	3 910
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	3 910	3 910
c) odpisy aktualizujące wartość	3 910	3 910
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	-	-



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 4. Zapasy

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Wartość brutto		
Materiały	254	324
Półprodukty i produkty w toku	853	636
Produkty gotowe	-	-
Razem	1 107	960
Odpis do wartości netto możliwej do uzyskania		
Materiały	200	200
Wartość netto możliwa do uzyskania		
Materiały	54	124
Półprodukty i produkty w toku	853	636
Produkty gotowe	-	-
Razem	907	760

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01. – 30.09.2023 roku nie utworzono odpisów aktualizujących wartość produkcji w toku oraz wartość materiałów.

Na zapasach według stanu na 30.09.2023 roku oraz na 31.12.2022 roku nie były ustanowione zabezpieczenia.

NOTA 5. Należności i rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Należności z tytułu dostaw i usług:	41 000	30 105
- część długoterminowa	4 668	4 989
- część krótkoterminowa	36 332	25 116
Należności od jednostek powiązanych:	2	24
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2	24
Przedpłaty:	16	78
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	16	78
Pozostałe należności:	15 500	15 261
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	15 500	15 261
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	2 359	1 161
- część długoterminowa	18	18
- część krótkoterminowa	2 341	1 143
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	58 877	46 629
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	26 087	24 608
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	356	189
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	1 053	1 667
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	26 784	26 086
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	32 093	20 543

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na zakończenie okresu sprawozdawczego z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Należności na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 6. Ekspozycja Grupy na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług na dzień 30 września 2023 roku

	a) bieżące	b) do 1 miesiąca	c) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	d) powyżej 3 miesięcy	RAZEM
Ryzyko wystąpienia zobowiązania*	0,48%	5,68%	13,74%	68,85%	
Wartość brutto należności narażona na ryzyko	17 751	3 361	1 026	18 864	41 002
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	85	191	141	12 987	13 404

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

NOTA 7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku	5 975	7 726
Środki pieniężne w kasie	8	11
Razem	5 983	7 737



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 8. Kapitały własne

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

Na dzień 30 września 2023 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

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

W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.

NOTA 9. Stan posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Zestawienie zmian i stanu posiadania akcji spółki ENERGOINSTAL S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę za okres od 30.09.2023 do 22.11.2023	Sprawowana funkcja w jednostce ENERGOINSTAL S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2023	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2023	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 22.11.2023
W.A.M. Spółka z o.o.*	Przewodniczący Rady Nadzorczej Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	11 259 117	-	-	11 259 117	-	-	11 259 117
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	610 581	-	-	610 581	-	-	610 581
Michał Więcek	Prezes Zarządu	609 000	-	-	609 000	-	-	609 000
Razem		12 478 698	-	-	12 478 698	-	-	12 478 698

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 10. Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta

W poniższej tabeli zaprezentowane zostało wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku.

	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Spółka z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	610 581	3,39	610 581	3,39
Michał Więcek	609 000	3,38	609 000	3,38
Razem	12 478 698	69,32	12 478 698	69,32

W okresie objętym sprawozdaniem Jednostka dominująca nie była w posiadaniu akcji własnych.

W okresie 08.09.2023-22.11.2023 roku (od przekazania raportu za I półrocze 2023 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu), Michał Więcek (Prezes Zarządu) dokonał sprzedaży 100.000 szt. akcji emitenta. Jarosław Więcek (Wiceprezes Zarządu) dokonał sprzedaży 300.000 szt. akcji emitenta. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania, Michał Więcek oraz Jarosław Więcek byli w posiadaniu mniej niż 5% akcji Emitenta.

NOTA 11. Informacje o zmianie stanu rezerw

Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku.

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	459	2 055	5 268	7 782
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>260</i>	<i>1 700</i>	<i>4 441</i>	<i>6 401</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>199</i>	<i>355</i>	<i>827</i>	<i>1 381</i>
Zwiększenia	-	315	-	315
Zmniejszenia	-	-	4 138	4 138
Wartość na koniec okresu, w tym:	459	2 370	1 130	3 959
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>260</i>	<i>2 015</i>	<i>1 130</i>	<i>3 405</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>199</i>	<i>355</i>	<i>-</i>	<i>554</i>

NOTA 12. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Środki trwałe	188	1 894
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	428	-
Leasing finansowy	8	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	3	1
Należności – różnice kursowe	68	77
Zobowiązania – różnice kursowe	3	-
Naliczone odsetki	150	20
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	56	56
Pozostałe	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	904	2 048
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od przeszacowania środków trwałych odniesione na pozostałe kapitały	8 738	8 738
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie	9 642	10 786

NOTA 13. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ENITEC Spółka z o.o.	⁹ 31.12.2025	11 397	10 379
Bank Ochrony Środowiska S.A. Kredyt nieodnawialny 3,00 MLN zł	¹⁰ 31.10.2025	1 232	-
		12 629	10 379

Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek i kredytów są następstwem poniższych umów:



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- Umowa pożyczki zawarta pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. (pożyczkobiorca) a W.A.M. Spółka z o.o. (pożyczkodawca) na kwotę 10.000.000,00 zł z terminem spłaty do 31.12.2025 roku.
- Aneks nr 5 z dnia 10.07.2023 roku do umowy Linii Wielocelowej zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji a Bankiem Ochrony Środowiska S.A.

Umowy zostały szerzej opisane w notcie nr 14.

NOTA 14. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Termin spłaty	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
mBank S.A. Kredyt 0,5 MLN zł w rachunku bieżącym	¹ 25.08.2023	-	-
Bank Ochrony Środowiska S.A. Kredyt w rachunku bieżącym 3,00 MLN zł oraz o linię na gwarancje bankowe 6,00 MLN zł	⁴ 31.07.2023	-	2 992
Bank Ochrony Środowiska S.A. Kredyt nieodnawialny 3,00 MLN zł	¹⁰ 31.10.2025	1 300	-
mBank S.A. Kredyt 2,00 MLN zł w rachunku bieżącym oraz o linię na gwarancje bankowe 11,0 MLN	² 30.09.2024	-	-
Subwencja PFR EL-GOR Spółka z o.o.	26.06.2023	-	18
Subwencja PFR ENITEC Spółka z o.o.	26.06.2023	-	232
Subwencja PFR ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o.o.	26.06.2023	-	1
Subwencja PFR ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	25.07.2023	109	245
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ENERGOINSTAL S.A.	³ 31.12.2023	-	5 902
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	⁵ 31.12.2022	1 338	1 266
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	⁶ 31.12.2022	1 155	1 088
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	⁷ 31.12.2022	3 435	3 238
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ENITEC Spółka z o.o.	⁸ 15.12.2023	10 300	-
		17 637	14 982

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

²Termin spłaty z Aneksu nr 3 z dnia 26.09.2023 r.

³Termin spłaty z Aneksu nr 3 z dnia 26.06.2023 r.

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

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

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

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

⁸Termin spłaty z Umowy pożyczki z dnia 20.04.2023 r.

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

¹⁰Termin spłaty z Aneksu nr 5 z dnia 10.07.2023 r.

Na dzień **30.09.2023 roku** Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. posiadała następujące umowy dotyczące finansowania zewnętrznego, w tym umowy kredytowe oraz pożyczkowe:

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

W dniu 11.06.2010 roku ENERGOINSTAL S.A. zawarł z BRE Bank S.A. (obecnie mBank S.A.) umowę Linii na finansowanie bieżącej działalności, na podstawie której Bank przyznał Spółce prawo do korzystania z poszczególnych Produktów w jej ramach do maksymalnej wysokości 6.000.000,00 zł z terminem spłaty do dnia 03.06.2011 roku. Zgodnie z umową Bank udzielił Spółce ENERGOINSTAL S.A.:

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

Warunki finansowania w formie sublimitu Kredytu w rachunku bieżącym w ramach Linii ulegały zmianom w oparciu o zawierane aneksy, o których Emitent informował odrębnymi komunikatami. Oprocentowanie w/w kredytu ma charakter zmienny, oparty o wskaźnik bazowy WIBOR.

Zgodnie z zapisami Aneksu nr 34/22 z dnia 26.10.2022 roku sublimit na kredyt w rachunku bieżącym został przedłużony na kwotę nieprzekraczającą wartość 500.000,00 zł z zastrzeżeniem, iż kwota kredytu obniża się co miesiąc o 50.000,00 zł z ostatecznym terminem spłaty kredytu przypadającym na 25.08.2023 roku.

Zabezpieczenie wierzycelności Banku wobec ENERGOINSTAL S.A. z dniem 26.10.2022 roku stanowią:

- hipoteka umowna do kwoty 150% udzielonego finansowania na nieruchomości gruntowej położonej w Katowicach przy al. Roździeńskiego 188d, 40-203 Katowice, oraz na nieruchomości budynkowej posadowionej na tym gruncie,
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- zobowiązanie się ENERGOINSTAL S.A. do ubezpieczenia nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia przez cały okres obowiązywania Limitu w zakresie od ognia i innych zdarzeń losowych w wysokości 3.500.000,00 zł oraz każdorazowo do scedowania wierzycelności z tego tytułu na rzecz Banku,



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- d) oświadczenie ENERGOINSTAL S.A. o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 5.250.000,00 zł,
- e) oświadczenie Dłużnika hipotecznego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 5.250.000,00 zł.

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

W dniu 27.09.2023 roku podpisano Aneks nr 36 do Umowy Ramowej, na mocy którego Bank udzielił Spółce prawa do korzystania z limitu na gwarancje do wysokości 2.700.000,00 zł na okres do 31.10.2023 roku.

W dniu 26.10.2023 roku podpisano Aneks nr 37, na mocy którego Bank wydłużył okres korzystania z limitu na gwarancje do dnia 29.03.2024 r. Jednocześnie zostało ustanowione zabezpieczenie w formie kaucji pieniężnej w kwocie 560.000,00 eur.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Jednocześnie modyfikacji uległy zabezpieczenia Limitu, tj.:

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

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

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

W dniu 10.07.2023 roku został podpisany Aneks nr 5 do Umowy Linii Wielocelowej, na mocy którego kredyt odnawialny w rachunku bieżącym do kwoty nie wyższej niż 3.000.000,00 zł przechodzi od dnia 10.07.2023 roku w formę kredytu nieodnawialnego, którego spłata nastąpi do dnia 31.10.2025 roku w 28 ratach począwszy od dnia 31.07.2023 roku. Stopa bazowa jest równa WIBOR dla 3-miesięcznych depozytów w PLN. Zmiana oprocentowania na kolejny okres nastąpi nie wcześniej niż w dniu spłaty raty odsetkowej. Odsetki będą płatne ostatniego dnia każdego miesiąca począwszy od dnia 31.07.2023 roku. Jednocześnie modyfikacji uległy zabezpieczenia w postaci nieodwołalnej i płatnej na pierwsze żądanie Gwarancji PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 80% kwoty kredytu, tj. 2.596.714,74 zł z terminem obowiązywania do dnia 31.01.2026 roku.

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

W dniu 05.10.2021 roku ENITEC Spółka z o.o. zawarł z mBankiem S.A. umowę ramową dla linii wieloproduktowej, na podstawie której Bank przyznał Spółce prawo do korzystania z poszczególnych Produktów w ramach Linii do maksymalnej wysokości 7.500.000,00 zł. Zgodnie z obowiązującymi zapisami na dzień 31.12.2022 roku Bank udzielił spółce ENITEC Sp. z o.o.

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

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

- a) hipoteka umowna do kwoty 150% udzielonego finansowania na nieruchomości gruntowej położonej w Katowicach przy al. Roździeńskiego 188d, 40-203 Katowice, oraz na nieruchomości budynkowej posadowionej na tym gruncie,



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

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

Dnia 26.09.2023 roku podpisano Aneks nr 3 do Umowy Współpracy 11/135/21/Z/VX, na mocy którego Bank udzielił Spółce ENITEC Sp. z o.o.:

- sublimitu w Rachunku w kwocie 2.000.000,00 zł,
- sublimitu na Gwarancje do kwoty 11.000.000,00 zł.

Bank wydłużył okres korzystania z linii do dnia 30.09.2024 roku. Jednocześnie zmianie uległo zabezpieczenie, które będą stanowić:

- a) kaucja pieniężna w kwocie 2.750.000,00 zł złożona przez Spółkę na warunkach określonych w Umowie o kaucję pieniężną nr ZAB/111/0128/2023 z ewentualnymi późniejszymi zmianami,
- b) hipoteka umowna do kwoty 150% udzielonego finansowania na nieruchomości gruntowej położonej w Katowicach przy al. Roździeńskiego 188d, 40-203 Katowice, oraz na nieruchomości budynkowej posadowionej na tym gruncie,
- c) oświadczenie ENITEC Spółka z o.o. o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 16.500.000,00 zł,
- d) oświadczenie Dłużnika hipotecznego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 16.500.000,00 zł.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Dnia 31.12.2022 roku podpisano Aneks nr 10, na mocy którego oprocentowanie pożyczki według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. będzie aktualizowane raz na kwartał począwszy od 1 kwartału 2023 roku oraz Pożyczkobiorca dokona zastawu rejestrowego na posiadanych maszynach i urządzeniach do wartości 15.000.000,00 zł.

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

Dnia 20.04.2023 roku zawarto umowę pożyczki w kwocie 10.000.000,00 zł z terminem spłaty 15.12.2023 roku, zabezpieczoną wystawionym przez ENITEC Spółka z o.o. na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. wekslem gwarancyjnym opatrzonym klauzulą „bez protestu” płatnym w Katowicach. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a., przy czym stawka WIBOR będzie aktualizowana raz na kwartał. Odsetki od pożyczki są płatne na bieżąco po każdym kwartale 2023 roku.

Dnia 15.05.2023 roku został podpisany Aneks nr 1, na mocy którego Pożyczkobiorca dokona zastawu rejestrowego na nowo utworzonych udziałach na rzecz Pożyczkodawcy w oparciu o odrębną Umowę Zastawu. Dnia 09.08.2023 roku został podpisany Aneks nr 2 do Umowy Zastawu Rejestrowego zawartej dnia 18.12.2020 roku, na mocy którego ENERGOINSTAL S.A. ustanowił na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. zastawu rejestrowego na nowo ustanowionych 11.900 udziałach ENITEC Spółka z o.o. na łączną wartość 37.537.200,00 zł.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1.000.000,00 zł do dnia 17.12.2021 roku.
- 1.000.000,00 zł do dnia 04.01.2022 roku.
- 1.000.000,00 zł do dnia 01.04.2022 roku.

Pożyczka została udzielona na czas określony:

- 1.850.000,00 zł z terminem spłaty do 30.04.2022 roku.
- 1.150.000,00 zł z terminem spłaty do 31.12.2022 roku.

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

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

W dniu 20.05.2022 roku zawarto umowę pożyczki w kwocie do 2.000.000,00 zł z terminem spłaty na dzień 31.12.2022 roku. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki. Zabezpieczeniem niniejszej umowy pożyczki jest wystawiony przez ENERGOINSTAL S.A. na rzecz Pożyczkodawcy weksel gwarancyjny, opatrzony klauzulą „bez protestu”, płatny w Katowicach.

Dnia 01.06.2022 roku podpisano Aneks nr 1 zwiększający kwotę pożyczki do 4.000.000,00 zł.

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

Dnia 26.06.2023 roku podpisano Aneks nr 3 wydłużający termin spłaty do dnia 31.12.2023 roku.

Pożyczka została spłacona w dniu 07.09.2023 roku.

NOTA 15. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	23 782	18 068
- od jednostek pozostałych:	22 685	17 046
- część długoterminowa	417	353
- część krótkoterminowa	22 268	16 693
- od jednostek powiązanych:	1 097	1 022
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 097	1 022
Przedpłaty:	3 563	1 518
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	3 563	1 518
Pozostałe zobowiązania:	10 878	5 552
- część długoterminowa	817	130
- część krótkoterminowa	10 061	5 422
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	4 153	4 417
- część długoterminowa	3 801	4 065
- część krótkoterminowa	352	352
Razem	42 376	29 555

NOTA 16. Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 285	3 915
- część długoterminowa	2 614	2 835
- część krótkoterminowa	671	1 080
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-
Zobowiązania z tytułu transakcji zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	-
Razem	3 285	3 915

NOTA 17. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
a) produkty	37 233	25 681
b) usługi	47 701	33 541
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	84 934	59 222
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
a) towary	-	-
b) materiały	357	322
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	357	322



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 18. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
a) kraj	22 124	14 291
b) eksport	62 810	44 931
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	84 934	59 222

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
a) kraj	357	322
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	357	322

NOTA 19. 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 01.01-30.09.2023 roku oraz za okres porównywalny 01.01-30.09.2022 roku.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług)

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. nie prowadzi aktywów i pasywów w podziale na segmenty

	Razem działalność kontynuowana			RAZEM
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	
Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku				
Przychody ze sprzedaży	37 234	44 811	3 246	85 291
Koszty wytworzenia produktów i materiałów	26 770	39 268	4 126	70 164
Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku				
Przychody ze sprzedaży	25 681	30 593	3 270	59 544
Koszty wytworzenia produktów i materiałów	23 062	37 408	2 799	63 269

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

Przychody	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych przed włączeniami	108 568	75 298
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(23 277)	(15 754)
Przychody grupy kapitałowej po włączeniach konsolidacyjnych	85 291	59 544

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. nie prowadzi aktywów i pasywów w podziale na segmenty.

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

	Działalność kontynuowana						Razem działalność kontynuowana
	POLSKA	NIEMCY	HOLANDIA	BELGIA	AUSTRIA	POZOSTAŁE	
Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku							
Przychody ze sprzedaży	22 573	49 278	5 275	1 762	4 827	1 576	85 291
Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku							
Przychody ze sprzedaży	15 108	29 847	4 609	6 012	1 916	2 052	59 544

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. nie prowadzi aktywów i pasywów w podziale na segmenty.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 20. Umowy o budowę

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Łączna kwota poniesionych kosztów	61 059	66 264
Łączna kwota ujętych zysków i strat	13 197	(6 346)
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
	Stan na 30 września 2023	Stan na 30 września 2022
Kwota aktywów z tytułu umów	16 789	9 546
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	15 522	8 913
Kwota zobowiązań z tytułu umów	345	3 350
	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Przychody z wyceny	10 342	(3 520)
Przychody zrealizowane	63 914	63 438
Przychody razem	74 256	59 918

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.

NOTA 21. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Amortyzacja środków trwałych	4 746	4 306
Amortyzacja wartości niematerialnych	9	10
Koszty wynagrodzeń	21 225	22 093
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	4 438	4 459
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	15 348	13 037
Koszty usług obcych	32 556	26 653
Koszty podatków i opłat	1 543	1 054
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(2 640)	(1 699)
Pozostałe koszty	575	621
Razem koszty rodzajowe	77 800	70 534
Koszty marketingu i dystrybucji	381	319
Koszty ogólnego zarządu	7 255	6 946
Koszty sprzedanych produktów	70 035	63 176
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	129	93
Razem	77 800	70 534

NOTA 22. Pozostałe przychody

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Dotacje rządowe	264	222
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	239	266
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	335	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	-	5
Odszkodowania i refundacje	261	1 762
Przychody z tytułu złomowanych materiałów, środków trwałych	-	34
Zwrot kosztów sądowych	191	156
Wynik na różnicach kursowych	-	1 711
Odpisane zobowiązania	86	-
Odsetki handlowe i dyskonto	67	61
Pozostałe	39	148
Razem	1 482	4 365

W pozostałych przychodach największą pozycję stanowi odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 23. Pozostałe koszty

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	-	2
Odpisy na należności	535	499
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	574	145
Rezerwa na sprawy sporne	-	176
Odpisany VAT naliczony	-	17
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	12	27
Koszty z tytułu zarachowanych odszkodowań	1 384	-
Koszty z tytułu otrzymanych odszkodowań	-	1 423
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	3	84
Koszty zaniechanej działalności	-	13
Koszty z tytułu roszczeń spornych	-	512
Koszty postępowania sądowego	65	-
Zarachowane koszty restrukturyzacji	-	100
Zobowiązania podatkowe	-	172
Odsetki handlowe i dyskonto	131	4
Ujemne różnice kursowe	676	-
Pozostałe	25	107
Razem	3 405	3 281

W pozostałych kosztach najistotniejszą pozycją są koszty z tytułu zarachowanych odszkodowań.

NOTA 24. Przychody finansowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Przychody z tytułu odsetek	233	-
- handlowych	233	-
Razem	233	-

NOTA 25. Koszty finansowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 957	1 256
- kredytów bankowych i pożyczek	1 912	1 207
- handlowych, budżetowych i leasingowych	45	49
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	59	82
Prowizje od kredytów i gwarancji	466	616
Udzielone skonta	84	41
Pozostałe	2	-
Razem	2 568	1 995

NOTA 26. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w rachunku zysków i strat

	Stan na 30 września 2023	Stan na 30 września 2022
Bieżący podatek dochodowy	872	1 617
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	872	1 617
Odroczony podatek dochodowy	(385)	(973)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(385)	(973)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	487	644
- przypisane działalności kontynuowanej	487	644

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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.

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	10 786	12 326
- zwiększenia / zmniejszenia	(1 144)	(2 015)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	9 642	10 311
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od przeszacowania środków trwałych odniesiona na kapitał rezerwowy	-	475
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	9 642	10 786
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	3 771	3 292
- zwiększenia / zmniejszenia	(759)	462
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	3 012	3 754
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	-	17
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie	3 012	3 771

NOTA 27. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

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

Dla potrzeb wyliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję, wyliczono średnią ważoną ilość akcji zwykłych w poszczególnych okresach sprawozdawczych, biorąc pod uwagę zmiany w ilości akcji zwykłych, w poszczególnych okresach.

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

	Stan na 30 września 2023	Stan na 30 września 2022
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	2 746	(12 545)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	2 746	(12 545)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	2 746	(12 545)

	Stan na 30 września 2023	Stan na 30 września 2022
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000

Zysk/strata netto na jedną akcję:	Stan na 30 września 2023	Stan na 30 września 2022
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,15	(0,70)
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,15	(0,70)

NOTA 28. 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 30.09.2023 roku oraz 31.12.2022 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

NOTA 29. 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 prezentowanym okresie nie było połączeń jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Emitenta.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 30. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi

Na dzień 30 września 2023 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ ZUMAMAST Stanisław Więcek (działalność gospodarcza)¹
- ✓ W.A.M. Spółka z o.o. (Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A., Jarosław Więcek – Wiceprezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. i Michał Więcek – Prezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. – współwłaściciele spółki)¹
- ✓ W.A.M. Consulting Spółka z o.o.¹
- ✓ ENIZO Spółka z o.o.²

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

² Pozostałe podmioty powiązane

• Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	63	25	2 813	434
Pozostałe podmioty powiązane ²	4	71	10	787
Razem	67	96	2 823	1 221

Powyższa tabela przedstawia obroty Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z jednostkami powiązanymi, tj. ZUMAMAST Stanisław Więcek, W.A.M. Spółka z o.o., W.A.M. Consulting Spółka z o.o. oraz ENIZO Spółka z o.o.

• Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	2	23	*27 837	22 895
Pozostałe podmioty powiązane ²	-	1	12	-
Razem	2	24	27 849	22 895

* Na kwotę 27.836.774,70 zł składają się głównie zobowiązania z tytułu pożyczek krótkoterminowych udzielonych przez spółkę W.A.M. Spółka z o.o. [spółka powiązana z grupą] a spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. Pożyczki zostały szerzej opisane w nocie nr 14.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2023 470.713,52 zł,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2022 434.371,26 zł.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2023 2.601,50 zł,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2022 24.588,50 zł.

Przedmiotem transakcji były m.in. refaktury kosztów energii, ogrzewania i wody.

Transakcje z W.A.M. Spółka z o.o. (Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A., Jarosław Więcek – Wiceprezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. i Michał Więcek – Prezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. – współwłaściciele spółki) wyniosły po stronie sprzedaży ENERGOINSTAL S.A. netto:

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2023 742,29 zł,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2022 552,15 zł.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 31. Polityka zarządzania ryzykiem

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

Grupa posiada także inne instrumenty finansowe, do których należą należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które jednak powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności. Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe oraz kredytowe:

- a) w związku z zwiększającym się udziałem przychodów z eksportu w przychodach ogółem Grupa narażona jest na **ryzyko walutowe (kursowe)**. Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Grupa. Ryzyko to może wpłynąć na wysokość przyszłych przepływów pieniężnych oraz wynik finansowy. Działania Zarządu Jednostki dominującej zmierzają w kierunku zabezpieczania tego ryzyka, między innymi poprzez odpowiednią kalkulację kosztów uwzględniającą w/w ryzyko i zakładającą odpowiedni bufor marż na możliwe zmiany kursów walut i wynikających z nich zmian przepływów i kosztów.
- b) **ryzyko finansowe** tj. kredytowe i przepływu środków pieniężnych – na które może być narażona Grupa z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności – ograniczane są poprzez przyjętą politykę współpracy z kontrahentami krajowymi i zagranicznymi. Przy współpracy z nowymi kontrahentami, zapisy kontraktowe przewidują przedstawianie gwarancji, akredytyw oraz płatności zaliczek i płatności częściowych. Grupa jest narażona na koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych.
- c) **ryzyko stopy procentowej** występuje głównie z uwagi na umowy leasingu oraz posiadane linie kredytowe w rachunku bieżącym, otrzymane pożyczki. Grupa ENERGOINSTAL S. A. nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej.
- d) **ryzyko związane z płynnością** rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Grupa prowadzi działania mające na celu utrzymywanie zasobów środków pieniężnych na wystarczającym poziomie do regulowania wymagalnych zobowiązań. Zarząd Jednostki dominującej w przypadku zachwiania płynności finansowej oraz istotnego zwiększenia ryzyka utraty płynności finansowej nie wyklucza z pozyskiwania dalszego finansowania zewnętrznego, w tym w postaci pożyczek od głównego akcjonariusza Spółki.
- e) **ryzyko związane z pandemią COVID-19**, czynniki które z dotychczasowego doświadczenia mogłyby mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej 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 publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy 2023 roku, na terytorium Polski, został zniesiony stan epidemii oraz większość ograniczeń z tym związanych, w tym obowiązkowa kwarantanna. W przegłdanym okresie, tj. 01.01.-30.09.2023 roku, Grupa nie odnotowała ryzyka związanego z pandemią COVID-19.

- f) **ryzyko związane z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy** związane z szybko zmieniającą się sytuacją, w tym na rynkach surowcowych, finansowych, jak również podejmowane na bieżąco działania dostosowawcze wielu państw, zarówno w sferze bieżących sankcji, czy wieloletnich strategii makroekonomicznych (np. dotyczących niezależności energetycznej) – będą mieć wpływ zarówno bezpośredni, jak i pośredni na prowadzenie działalności gospodarczej, również w sektorach, z którymi współpracują podmioty z Grupy Emitenta. Wpływ w/w konfliktu pośrednio przekłada się na znaczne zaburzenia na rynkach surowcowych czy finansowych. Wzmaga to, występującą już wcześniej, tendencję wzrostową cen surowców energetycznych, w tym istotnie cen prądu i gazu. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej wyżej opisywana sytuacja nie wpływa na przyjęte założenia w zakresie działalności przez Grupę Kapitałową. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w Ukrainie oraz jej potencjalny wpływ na działalność Grupy, jednostek z Grupy, wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych. Na moment sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego ewentualny wpływ sytuacji na terytorium Ukrainy na działalność Grupy oraz jednostek z Grupy jest oceniany jako podwyższony. Niemniej, z uwagi na dużą dynamikę sytuacji, jej wpływ na otoczenie makroekonomiczne ENERGOINSTAL S.A. oraz sytuację Grupy Kapitałowej w dłuższej perspektywie jest trudny do dokładnego oszacowania.

NOTA 32. Instrumenty finansowe

	Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	27 597	17 720	27 597	17 720
Pozostałe należności	WwgZK	5 153	3 373	5 153	3 373
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	5 983	7 737	5 983	7 737
Razem		38 733	28 830	38 733	28 830



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	3 285	3 915	3 285	3 915
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFWgZK	23 782	18 068	23 782	18 068
Kredyty i pożyczki	PZFWgZK	30 266	25 361	30 266	25 361
Pozostałe zobowiązania	PZFWgZK	20 405	12 834	20 405	12 834
Razem		77 738	60 178	77 738	60 178

WwgZK – Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

PZFWgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Grupa posiadała na dzień 30 września 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

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

NOTA 33. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
1. Zobowiązania warunkowe	84 807	44 531
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	62 881	23 044
- udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotu powiązanego zarządzanego przez kluczowych członków kadry	62 881	23 044
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	21 926	21 487
- udzielonych gwarancji i poręczeń	21 896	21 457
- wekslowe	30	30
Pozycje pozabilansowe razem	84 807	44 531

Główne pozycje zobowiązań warunkowych stanowią udzielone gwarancje i poręczenia na rzecz podmiotu powiązanego zarządzanego przez kluczowych członków kadry zarządzającej ustanowione w związku z udzielonymi zabezpieczeniami na ich majątku umów kredytowych, gwarancji bankowych i korporacyjnych oraz zobowiązania z tytułu udzielonych przez bank gwarancji.

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

- 30.000.000,00 zł tytułem zabezpieczenia przez ENERGOINSTAL S.A. umowy pożyczek zawartych dnia 17.04.2019 roku oraz 20.04.2023 roku pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a W.A.M. Spółka z o.o.
- 16.434.117,53 zł tytułem zabezpieczenia przez ENERGOINSTAL S.A. ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji korporacyjnej wystawionej przez W.A.M. Spółka z o.o. na rzecz STANDARDKESSEL BAUMGARTE GmbH do wysokości 3.545.197,50 EUR za zobowiązania ENITEC Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) ważne do 31.03.2024 roku
- 4.100.000,00 zł wynikające z pozostałych gwarancji korporacyjnych dotyczących należytego wykonania zobowiązań wystawionych przez W.A.M. Spółka z o.o. na rzecz PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. ważne do 30.06.2025 roku
- 1.390.680,00 zł tytułem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji korporacyjnej wystawionej przez W.A.M. Spółka z o.o. na rzecz STANDARDKESSEL BAUMGARTE GmbH do wysokości 300.000,00 EUR za zobowiązania ENERGOINSTAL S.A. ważne do 31.12.2023 roku
- 10.956.078,35 zł wynikające z tytułem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji korporacyjnej wystawionej przez W.A.M. Spółka z o.o. na rzecz STANDARDKESSEL BAUMGARTE GmbH do wysokości 2.363.465,00 EUR za zobowiązania ENITEC Spółka z o.o. ważne do 31.03.2024 roku

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

- dnia 10.07.2023 roku został podpisany Aneks nr 5 do Umowy Linii Wielocelowej z dnia 21.02.2020 roku zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a Bankiem Ochrony Środowiska S.A., na mocy którego ustalono zabezpieczenie w postaci poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. wystawionego przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji weksła in blanco wraz z deklaracją wekslową do wysokości 9.000.000,00 zł
- dnia 22.12.2021 roku została podpisana Umowa Poręczenia do kwoty 450.000,00 zł tytułem zabezpieczenia Umowy Sprzedaży Przedsiębiorstwa pomiędzy BILFINGER INDUSTRIAL SERVICES POLSKA Spółka z o.o. a PRR EL-GOR Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.), które to poręczenie wygasa 31.12.2024 roku
- 12.446.326,52 zł tytułem wystawionych gwarancji należytego wykonania oraz usunięcia wad i usterek
- 30.000,00 zł poręczenie zabezpieczenia w formie weksla.

Na dzień 30.09.2023 roku w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL nie występują aktywa warunkowe.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 34. 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

W dniu 27.10.2023 roku ENERGOINSTAL S.A. podpisał umowę pożyczki z W.A.M. Spółka z o.o. na kwotę 1.600.000,00 zł z terminem spłaty do dnia 30.04.2024 roku. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%. Jako zabezpieczenie umowy pożyczki ENERGOINSTAL S.A. składa do dyspozycji W.A.M. Spółka z o.o. wystawiony przez siebie weksel gwarancyjny, opatrzony klauzulą „bez protestu”, płatny w Katowicach.

W dniu 26.10.2023 roku ENERGOINSTAL S.A. podpisał z mBANK S.A. Aneks nr 1 do Umowy o kaucję pieniężną nr ZAB/111/0062/2023, na mocy którego ENERGOINSTAL S.A. zobowiązał się uiścić kaucję w wysokości 560.000,00 eur jako zabezpieczenie wiarygodności Banku z wynikającej z Umowy Ramowej nr 11/059/10/Z/PX oraz Aneksu nr 36 z dnia 27.09.2023 roku oraz Aneksu 37 z dnia 26.10.2023 roku. Na mocy ww. Aneksów Bank udzielił ENERGOINSTAL S.A. limitu na gwarancje w kwocie 2.700.000,00 zł.

NOTA 35. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

Sytuacja kadrowa spółek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. jest stabilna.

W okresie 9 miesięcy zakończonego dnia 30 września 2023 roku Grupa ENERGOINSTAL S.A. osiągnęła zysk brutto w wysokości 3.233 tys. zł.

Wyniki Grupy na poszczególnych poziomach kształtowały się następująco:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej zysk w wysokości 7.491 tys. zł,
- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej stratę w wysokości 1.923 tys. zł,
- w zakresie wyniku na działalności finansowej stratę w wysokości 2.335 tys. zł.

Zarówno Emitent jak i spółki zależne: ENITEC Spółka z o.o., ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji oraz ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o.o., wygenerowały zysk na działalności podstawowej. EL-GOR Spółka z o.o. poniosła stratę na działalności podstawowej, ze względu na brak realizacji podstawowej działalności oraz stałe koszty ogólnego zarządu.

Strata na pozostałej działalności operacyjnej Grupy wynika głównie z tytułu nadwyżki ujemnych różnic kursowych oraz zarachowanych odszkodowań.

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

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

NOTA 36. 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, co najmniej w perspektywie IV kwartału bieżącego roku należy wskazać kształtowanie się kursu złotego do euro.

NOTA 37. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

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

NOTA 38. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W omawianym okresie trzeciego kwartału 2023 roku nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

NOTA 39. 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 40. 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 trzecim kwartale 2023 roku nie odnotowano pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które byłyby nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 41. 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 2023 nie były publikowane.

NOTA 42. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

1. Największe postępowanie odnośnie zobowiązań dotyczy sprawy z powództwa JSW KOKS S.A. o zapłatę kary umownej, toczące się przed Sądem Okręgowym w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy pod sygn. akt XIII GC 571/15. W dniu 1 grudnia 2015 roku JSW KOKS S.A. wniósł do Sądu Okręgowego w Katowicach powództwo przeciwko ENERGOINSTAL S.A. o zapłatę kary umownej w wysokości 8.235.836,66 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 28 sierpnia 2015 roku za 76 dni zwłoki w realizacji umowy PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej. Wartość przedmiotu sporu wynosi 8.235.837 zł. Podstawą powództwa JSW KOKS S.A. jest twierdzenie, że protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy został podpisany po terminie wskazanym w umowie jako termin, do którego przedmiot umowy powinien zostać wykonany, co uzasadnia zdaniem JSW KOKS S.A., powództwo o zapłatę kary umownej za zwłokę w jego wykonaniu. Pozew JSW KOKS S.A. został doręczony ENERGOINSTAL S.A. w dniu 20 stycznia 2016 roku. Emitent wdając się w ww. spór, odmówił uznania roszczeń JSW KOKS S.A. kwestionując je co do zasady, jak i wysokości i wniósł o oddalenie powództwa w całości, ewentualnie z ostrożności procesowej o miarkowanie kary umownej. Emitent stoi na stanowisku, że podpisanie protokołu odbioru końcowego po terminie ustalonym w ww. umowie było spowodowane okolicznościami niezawinionymi przez ENERGOINSTAL S.A., przy czym przedmiot umowy został oddany JSW KOKS S.A. do eksploatacji w terminie umownym. Zatem ENERGOINSTAL S.A. nie pozostawał w zwłoce z wykonaniem przedmiotu umowy, która jest warunkiem bezwzględny możliwości żądania zapłaty kary umownej.

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

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

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

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

Po wznowieniu pracy Sądu były kontynuowane przesłuchania świadków.

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

5 stycznia 2023 roku do siedziby Emitenta wpłynęła opinia biegłego, Zarząd Emitenta w dniu 6 marca 2023 roku złożył do Sądu Okręgowego w Katowicach zarzuty do niniejszej opinii oraz zażalenie na postanowienie Sądu w przedmiocie przyznania wynagrodzenia biegłemu sądowemu. W czerwcu 2023 roku Sąd Okręgowy w Katowicach oddalił zażalenie na postanowienie Sądu w przedmiocie przyznania wynagrodzenia biegłemu sądowemu, natomiast we wrześniu 2023 roku Sąd Okręgowy w Katowicach przesłał biegłemu sądowemu zarzuty do opinii, celem ustosunkowania się do nich pisemnie.

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

KAEFER S.A. pozewem z dnia 6 sierpnia 2019 roku wystąpiła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy o zapłatę kwoty 136.919,51 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od 10 lipca 2018 roku do dnia zapłaty, kwoty 2.442,50 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 11 lipca 2018 roku do dnia zapłaty oraz zwrot kosztów postępowania. KAEFER S.A. roszczenie o zapłatę kwoty 136.919,51 zł opiera na rzekomym obowiązku ENERGOINSTAL S.A. do zwrotu kaucji gwarancyjnej zatrzymanej przez ENERGOINSTAL S.A. jako zabezpieczenie okresu gwarancji i rekojmii udzielonego w związku z wykonaniem prac na budowie bloku energetycznego na zasadzie Budowy kompletnego obiektu pod klucz dla Koksowni



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej, a roszczenie o zapłatę kwoty 2.442,50 zł opiera o art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 2013 roku o terminach zapłaty w transakcjach handlowych.

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

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

W sprawie zostali przesłuchani zgłoszeni świadkowie.

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

Na mocy potrąceń wzajemnych należności i zobowiązań w dniu 24.12.2019 roku doszło do częściowej kompensaty.

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

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

W dniu 27 lipca 2022 roku został do ENERGOINSTAL S.A. doręczony odpis drugiego pozwu o zapłatę KAEFER S.A. złożonego w Sądzie Okręgowym w Katowicach pod sygn. akt XIII GC 209/22 na kwotę 96.518 zł, stanowiącą pozostałą część do rzekomego rozliczenia z tytułu zwrotu kaucji gwarancyjnej zatrzymanej przez ENERGOINSTAL S.A. W sierpniu 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył odpowiedź na pozew. Jednocześnie ENERGOINSTAL S.A. w rzeczonej odpowiedzi zawarł wnioski o połączenie spraw do wspólnego prowadzenia lub zawieszenie biegu drugiej sprawy, do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia pierwszego postępowania.

Do końca I kwartału 2023 roku trwały przesłuchania świadków, a w lipcu 2023 roku Sąd Okręgowy w Warszawie powołał nowego biegłego celem wydania opinii. Jednocześnie Sąd wyznaczył trzy miesięczny termin wydania opinii.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest jakichkolwiek informacji o dalszym biegu sprawy.

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

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

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

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

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

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

W odpowiedzi na pozew z dnia 24 sierpnia 2021 roku ENERGOINSTAL S.A. zażądała oddalenia powództwa w całości, ponieważ Powód nie wykonał robót, za które żąda wynagrodzenia. W naszej opinii powództwo jest niezasadne i powinno zostać oddalone, jednak w sprawie nie przeprowadzono jeszcze postępowania dowodowego, a więc nie są znane wszystkie fakty, co uniemożliwia prognozowanie jej wyniku. Oczekujemy na przeprowadzenie kolejnej rozprawy, której termin został wyznaczony na dzień 7 września 2023 roku. Na początku września 2023 roku Strony postępowania otrzymały informację, iż termin rozprawy planowanej na 7 września 2023 roku został przesunięty na 14 grudnia 2023 roku.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest dalszych informacji i czynności w tej sprawie.

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

W naszej opinii powództwo jest niezasadne i powinno zostać oddalone, jednak w sprawie nie przeprowadzono jeszcze postępowania dowodowego, a więc nie są znane wszystkie fakty, co uniemożliwia prognozowanie jej wyniku.

Pierwsza rozprawa odbyła się 25 kwietnia 2022 roku, kolejna 8 czerwca 2022 roku. Została przesłuchana pierwsza część świadków.

W dniu 6 marca 2023 roku została przesłuchana strona powodowa.

W kwietniu 2023 roku zostały przesłane do Sądu pisemne końcowe stanowiska Stron. W dniu 24 lipca 2023 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał wyrok zasądający zapłatę na rzecz powoda kwoty 303.169,00 zł wraz z odsetkami od dnia 27 listopada 2020 roku.

W dniu 08 sierpnia 2023 roku cała wartość roszczenia w kwocie 403.553,00 zł została wpłacona przez ENERGOINSTAL S.A. na rachunek depozytowy.

W dniu 16 listopada 2023 roku została złożona przez ENERGOINSTAL S.A. apelacja od wyroku Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 24 lipca 2023 roku.

6. W grudniu 2021 roku ENERGOINSTAL S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego w Katowicach Wydział Gospodarczy o wniesieniu przez akcjonariusza spółki pozwu o uchylenie uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23 czerwca 2021 roku, w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za rok obrotowy 2020, a także sprawozdania Zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej za rok 2020. Złożono odpowiedź na pozew. W ocenie Emitenta roszczenie jest bezpodstawne. W lutym 2022 roku w Portalu Informacyjnym Sądów Powszechnych pojawiła się informacja o wyznaczeniu terminu rozprawy na dzień 8 sierpnia 2022 roku. Termin ten został zniesiony ze względu na przejście Pani Sędziny w stan spoczynku. Postanowieniem Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 28 lutego 2023 roku postępowanie zostało umorzone.

Postanowieniem Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 28 lutego 2023 roku postępowanie zostało umorzone.

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

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

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

W dniu 7 lipca 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Katowicach sprzeciw od nakazu zapłaty. Postępowanie prowadzone jest obecnie w Sądzie Okręgowym w Katowicach pod sygn. akt XIV GC 304/22.

W dniu 23 maja 2023 roku pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a ELEKTROBUDOWA S.A. w upadłości została zawarta ugoda sądowa, na mocy której ENERGOINSTAL S.A. zobowiązał się do zapłaty na rzecz ELEKTROBUDOWA S.A. w upadłości kwoty 1.418.593,37 zł w 24 miesięcznych ratach. Podpisana ugoda kończy spory sądowe.

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

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

ENERGOINSTAL S.A. jako interwenient uboczny w dniu 26 czerwca 2022 roku złożył od powyższego wyroku apelację, która została zarejestrowana przez Sąd Apelacyjny w Gdańsku pod sygn. I AGa 136/22. Rozprawa apelacyjna odbyła się 9 maja 2023 roku. Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeniowe ERGO HESTIA S.A. w Sopocie zostało zobowiązane do zapłaty na rzecz powoda JSW KOKS S.A. kwoty



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

738.175,308 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 2 października 2018 roku do dnia zapłaty oraz kosztów procesu i zastępstwa procesowego.

W dniu 19 czerwca 2023 roku pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a Sopotkim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO HESTIA S.A. w Sopocie została zawarta ugoda, na mocy której ENERGOINSTAL S.A. zobowiązał się spłacić należność określoną powyżej w 19-tu miesięcznych ratach w terminie do dnia 29 grudnia 2024 roku w 19-tu miesięcznych ratach.

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

W dniu 22 października 2019 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył pozew do Sądu Okręgowego w Gliwicach przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę kwoty 209.260,52 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 4 marca 2014 roku tytułem zapłaty kwoty wynagrodzenia za wykonanie prac w ramach umowy nr PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej (kwota ta nie została zapłacona na rzecz ENERGOINSTAL S.A. ponieważ JSW KOKS S.A. dokonała jej potrącenia z wzajemnymi wierzytelnościami JSW KOKS S.A. w stosunku do ENERGOINSTAL S.A. z tytułu bezpośredniej zapłaty, na zasadzie odpowiedzialności solidarnej wynikającej z art. 647¹ § 5 k.c., z wynagrodzenia dalszym podwykonawcom robót budowlanych, którzy nie otrzymali wynagrodzenia ze względu na upadłość likwidacyjną ich bezpośredniego kontrahenta, a jednocześnie podwykonawcy ENERGOINSTAL S.A., tj. PBO SKOBUD Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej).

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

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

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

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

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

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

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

10. W dniu 19 sierpnia 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył w Sądzie Okręgowym w Gliwicach pozew o zapłatę przeciwko PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. w Jastrzębiu Zdroju, wartość przedmiotu sporu łącznie 17.187.219,18 zł. Rzeczne koszty wyniknęły w trakcie realizacji kontraktu na budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w EC Zofiówka, której właścicielem jest PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. – i stanowiły kwoty:

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

Koszty opisane w pkt. b) do e) wynikały z usuwania przez ENERGOINSTAL S.A. wad i usterek oraz usuwania awarii zawinionych przez Zamawiającego, a spowodowanych stosowaniem przez Zamawiającego złej jakości paliw oraz błędami eksploatacyjnymi obsługi.

Kwota z pkt. a) obejmuje roszczenie z tytułu bezzasadnego obciążenia ENERGOINSTAL S.A. karą umowną za opóźnienie w uruchomieniu kotła parowego OP-140, które to opóźnienie nie miało żadnego związku z działaniami ENERGOINSTAL S.A. Rzeczona kara umowna została bezzasadnie potrącona przez PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. z należności przysługującej ENERGOINSTAL S.A. z faktury bieżącej za grudzień 2014 roku. Roszczenie to nie jest przedawnione, w 2018 roku odbyło się posiedzenie w przedmiocie zawezwania PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. do próby ugodowej, a ponadto roszczenie to było przedmiotem mediacji prowadzonych pomiędzy Stronami, a zakończonych w marcu 2022 roku.

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

W dniu 23 maja 2023 roku PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. przesłała do Sądu duplikę, a z kolei w dniu 14 czerwca 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał odpowiedź na duplikę. W dniu 16 sierpnia 2023 roku Sąd wydał postanowienie o zwieszeniu postępowania do czasu zakończenia postępowania sygn. akt X GC 362/22 prowadzonego również przez Sąd Okręgowy w Gliwicach (vide pkt 14 noty).

ENERGOINSTAL S.A. w październiku 2023 roku złożył zażalenia na postanowienie o zawieszeniu postępowania. Jednocześnie 6 października 2023 roku zostało wydane Zarządzenie do sprawy sygn. akt X GC 362/22 o połączeniu spraw sygn. akt X GC 296/22 i dalszego wspólnego prowadzenia pod sygn. akt X GC 296/22.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest dalszych rozstrzygnięć w tej sprawie.

11. W dniu 21 września 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. skierował do Sądu Okręgowego w Zielonej Górze pozew o zapłatę przeciwko B&B Sp. z o.o. – wartość przedmiotu sporu 807.778,84 zł. B&B Sp. z o.o. realizowała prace montażowe na inwestycji o nazwie Budowa kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w SEJ Zofiówka w Jastrzębiu Zdroju. W związku



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

z nieterminową realizacją prac i znacznymi opóźnieniami skutkującymi brakiem dostępu do frontów robót dla innych podwykonawców, na podstawie umowy nr LBZ/SEJ/22/2015 przez ENERGOINSTAL S.A. naliczona kara umowna w wysokości łącznej 944.521,13 zł. Rzeczona kara umowna została objęta notą obciążeniową nr 42/18 z 24 października 2018 roku i przesłana do B&B Sp. z o.o. z żądaniem zapłaty, która nie nastąpiła. Jednocześnie z rzeczony kary umownej została przez ENERGOINSTAL S.A. potrącona kwota 136.742,29 zł tytułem kaucji długoterminowych wstrzymanych jako zabezpieczenie na wykonanie prac objętych umową nr LBZ/SEJ/22/2015 z 11 maja 2015 roku. W międzyczasie – w 2021 roku – ENERGOINSTAL S.A. złożył w Sądzie Rejonowym w Gorzowie Wielkopolskim zawezwanie od próby ugodowej przeciwko B&B Sp. z o.o., wynikające z braku zapłaty noty obciążeniowej nr 42/18; rozprawa odbyła się w marcu 2022 roku, do ugody jednak nie doszło. Natomiast został przerwany bieg przedawnienia, umożliwiając złożenie rzeczony pozwu o zapłatę.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest dalszych rozstrzygnięć w tej sprawie.

12. W dniu 12 września 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 97.181,17 zł (wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 24 grudnia 2019 roku do dnia zapłaty) przeciwko KAEFER S.A. Sprawa jest prowadzona pod sygn. akt XIII GC 503/22. Pozwany na podstawie dwóch umów, miał wykonać prace izolacyjne na rurociągach i zbiornikach jako podwykonawca ENERGOINSTAL S.A. na realizacji inwestycji w Polkowicach i Głogowie, której Inwestorem był KGHM POLSKA MIEDŹ S.A. Dwukrotnie zgłaszano pozwanemu wady wykonanej izolacji, skutkujące przekroczeniem dopuszczalnych temperatur na płaszczach izolacji urządzeń i rurociągów, potwierdzonych badaniami termicznymi wykonanymi przez Inwestora oraz ENERGOINSTAL S.A. KAEFER S.A. od zgłoszenia wad jedynie markował działania naprawcze, w rzeczywistości nie podejmując działań, które ostatecznie doprowadziłyby do rozwiązania problemu, o czym świadczy fakt, że izolacja nie została naprawiona w całości, a jedynie punktowo została zmieniona przez pozwanego. Inwestor eksploatujący BGP Polkowice i BGP Głogów obwiniał ENERGOINSTAL S.A. za opieszałość w usuwaniu wad i wyznaczył EENERGOINSTAL S.A. ostateczny termin rozwiązania problemu przegrzania pomieszczeń, w tym usunięcia wad izolacji, za które odpowiadał KAEFER S.A., na okres postoju bloków na jesieni 2019 roku. Nieprzeprowadzenie wszystkich prac w tym terminie spowodowałoby, że wymianę izolacji trzeba byłoby odłożyć na nieznaną przyszłość, a nadto ENERGOINSTAL S.A. zostałby obciążony przez KGHM POLSKA MIEDŹ S.A. kosztami wykonawstwa zastępczego oraz karami umownymi i odszkodowaniem za szybsze zużycie urządzeń pracujących w zawyżonych temperaturach. Postój planowany na październik 2019 roku (Głogów) i listopad 2019 roku (Polkowice), był najbliższym i jednocześnie ostatecznym terminem na usunięcie wad izolacji. Pozwany natomiast odmówił wykonania prac co wymagało zastosowania przez powoda wykonawstwa zastępczego. ENERGOINSTAL S.A., na podstawie zapisów § 12 ust. 5 obu umów, skorzystał z możliwości zlecenia zastępczego usuwania wad podmiotowi trzeciemu na koszt i ryzyko KAEFER S.A. o czym pozwany został wcześniej lojalnie poinformowany, ze wskazaniem potencjalnych kosztów wykonawstwa zastępczego. Prace naprawcze w zastępstwie KAEFER S.A., na zlecenie ENERGOINSTAL S.A. przeprowadził ENIZO Sp. z o.o. w oparciu o wcześniej złożone oferty. Po wykonaniu prac ENERGOINSTAL S.A. wystawił notę obciążeniową nr 25/19 na KAEFER S.A., w której obciążył KAEFER S.A. kwotą 155.870,70 zł kosztów poniesionych na zastępcze usunięcie wady, która jest częściowo objęta niniejszym powództwem do kwoty 97.181,17 zł, ze względu na uregulowanie przez potrącenie pozostałej części wzajemnych wierzytelności pomiędzy powodem i pozwanym.

W dniu 15 lutego 2023 roku odpis pozwu został przesłany przez Sąd stronie przeciwnej wraz z wezwaniem do złożenia odpowiedzi na pozew. Odpowiedź KAEFER S.A. została złożona w Sądzie w dniu 6 marca 2023 roku.

Do dnia 24 lipca 2023 roku w niniejszej sprawie trwały przesłuchania świadków. Również dnia 24 lipca 2023 roku postanowienie zostało zawieszone do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sprawy o sygn. akt XX GC 1055/19 w Sądzie Okręgowym w Warszawie (vide pkt 2).

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

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

W dniu 23 maja 2023 roku pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a ELEKTROBUDOWA S.A. w upadłości została zawarta ugoda sądowa, na mocy której ENERGOINSTAL S.A. zobowiązał się do zapłaty na rzecz ELEKTROBUDOWA S.A. w upadłości kwoty 1.418.593,37 zł w 24 miesięcznych ratach. Podpisana ugoda kończy spory sądowe.

14. W dniu 18 października 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego w Katowicach pozew o zapłatę od PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. w Jastrzębiu Zdroju, sygn. akt X GC 362/22, wartość przedmiotu sporu 33.700.760,96 zł. Pozwem (o którym informowano w Raporcie Bieżącym nr 10/22 z dnia 20 października 2022 roku), zostały objęte kary umowne wyliczone za rzekome nieosiągnięcie gwarantowanego poziomu dyspozycyjności w I oraz w II roku eksploatacji Bloku CFB w EC Zofiówka. Powyższe dotyczy kontraktu nr 145/2013 z dnia 14.10.2013 roku zawartego przez ENERGOINSTAL S.A. a spółką energetyczną JASTRZĘBIE S.A. (obecnie PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A.) na Budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ S.A. W ocenie ENERGOINSTAL S.A. pozew o zapłatę



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

kar umownych jest bezpodstawny, a stosowane stanowisko w tym zakresie zostanie przedstawione w odpowiedzi na pozew z dnia 19 grudnia 2022 roku.

PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. złożyła replikę do odpowiedzi ENERGOINSTAL S.A. na pozew. W międzyczasie – w związku z istotnymi brakami w materiale dowodowym złożonym przez Powoda – ENERGOINSTAL S.A. wniósł do Sądu o zobligowanie Powoda od uzupełnienia dowodów oraz o wyznaczenie terminu na złożenie dodatkowej odpowiedzi na pozew. Odpowiedź została przesłana do Sądu dnia 29 czerwca 2023 roku, a w dniu 31 lipca 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu stanowisko procesowe wobec repliki złożonej przez PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A.

Natomiast w związku ze złożonym przez ENERGOINSTAL S.A. w październiku 2023 roku zażaleniem na postanowienie o zawieszeniu postępowania opisanego w pkt 10 niniejszej noty oraz wydanym 6 października 2023 roku Zarządzeniem do sprawy sygn. akt X GC 362/22 o połączeniu do sprawy sygn. akt X GC 296/22 i dalszego wspólnego prowadzenia pod sygn. akt X GC 296/22, akta obu spraw zostały przekazane do Sądu Apelacyjnego.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest dalszych rozstrzygnięć w tej sprawie.

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

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest dalszych rozstrzygnięć w tej sprawie.

16. W dniu 29 maja 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego w Katowicach pozew o zapłatę od JSW KOKS S.A. w Zabrze na kwotę 2.146.495,00 zł z tytułu rzekomego niedotrzymania dyspozycyjności w pierwszym roku eksploatacji bloku energetycznego o mocy 70 MWe w Koksowni Przyjaźń, sygn. akt X GC 151/23. W dniu 26 czerwca 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył odpowiedź na pozew wraz z wnioskiem o oddalenie powództwa w całości jako bezzasadnego.

W sierpniu 2023 roku JSW KOKS S.A. w Zabrze złożyła replikę do odpowiedzi na pozew, a we wrześniu 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył odpowiedź na rzeczoną replikę.

W związku z wyznaczeniem przez Sąd Okręgowy w Gliwicach terminów, do 6 listopada 2023 roku były składane przez Strony ostateczne stanowiska co do złożonych wniosków dowodowych.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest dalszych rozstrzygnięć w tej sprawie.

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

- 1) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: VI GNc 1192/22 z dnia 26.07.2022 roku wydany przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 15.088 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 07.03.2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 7.115 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 2) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIV GNc 331/22 z dnia 25.07.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIV Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 124.571,50 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 08.01.2022 roku do dnia zapłaty i kwotę 459,94 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie oraz kwotę 14.683 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 3) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIII GNc 380/22 z dnia 18.08.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę:
 - 205.819,50 Euro z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od kwot: 181.766,50 Euro od dnia 07.12.2022 roku do dnia zapłaty; 24.053 Euro od dnia 09.02.2022 roku do dnia zapłaty oraz
 - 928,16 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od kwoty 468,34 zł od dnia 07.12.2021 roku do dnia zapłaty; od kwoty 459,82 zł od dnia 09.02.2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 19.333 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 4) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: VI GNc 1274/22 z dnia 16.08.2022 roku wydany przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 14.724 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 03.02.2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 7.031 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 5) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIII GNc 424/22 z dnia 20.09.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę:
 - a) 180.677 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od:
 - kwoty 47.383 Euro od dnia 8 marca 2022 r.,
 - kwoty 13.765,50 Euro od dnia 12 marca 2022 r.,
 - kwoty 20.297 Euro od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 40.694,50 Euro od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 45.619 Euro od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 1.060 Euro od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 11.858 Euro od dnia 9 czerwca 2022 r.;



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- b) 2.978,39 zł z odsetkami ustawowymi w stopie za opóźnienie od:
- kwoty 469,09 zł od dnia 8 marca 2022 r.,
 - kwoty 469,09 zł od dnia 8 marca 2022 r.,
 - kwoty 465,25 zł od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 465,25 zł od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 465,82 zł od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 186,33 zł od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 457,56 zł od dnia 9 czerwca 2022 r.;
- oraz kwotę 17.862,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 6) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: XIV GC 298/22 z dnia 03.10.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIV Gospodarczy. Powód – Monika Kopicik. Sąd zasądził kwotę 17.856 Euro z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 3 kwietnia 2022 roku oraz kwotę 7.783 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 7) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: GNc 436/22/AM z dnia 18.10.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 127.504,00 Euro z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 08.01.2022 roku oraz kwotę 459,94 zł tytułem rekompensaty za koszty odzyskiwania należności oraz kwotę 14.730,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 8) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIV GNc 451/22/MP z dnia 19.10.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIV Gospodarczy. Powód – Emmco Pomorze E&C Spółka z o.o. Sp. k. Sąd zasądził kwotę:
- a) 26.502,00 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od:
- kwoty 27 692,50 Euro od dnia 21 czerwca 2022 r. do dnia 11 sierpnia 2022 r.
 - kwoty 17 692,50 Euro od dnia 12 sierpnia 2022 r. do dnia 26 sierpnia 2022 r.
 - kwoty 9.692,50 Euro od dnia 27 sierpnia 2022 r. do dnia 3 października 2022 r.
 - kwoty 4.692,50 Euro od dnia 4 października 2022 r. do dnia zapłaty
 - kwoty 21.809,50 Euro od dnia 8 lipca 2022 r. do dnia zapłaty
- b) 30.395,01 zł z odsetkami ustawowymi w stopie za opóźnienie w transakcjach handlowych od:
- kwoty 29.240,06 zł od dnia 21 czerwca 2022 r. do dnia 8 sierpnia 2022 r.
 - kwoty 20.569,99 zł od dnia 9 sierpnia 2022 r. do dnia 25 sierpnia 2022 r.
 - kwoty 12.122,92 zł od dnia 26 sierpnia 2022 r. do dnia 30 września 2022 r.
 - kwoty 6.843,50 zł od dnia 1 października 2022 r. do dnia zapłaty
 - kwoty 23.551,51 zł od dnia 8 lipca 2022 r. do dnia zapłaty
- oraz kwotę 5.574,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 9) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt VII GNc 220/22 z dnia 22.11.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Kielcach, Wydział VII Gospodarczy. Powód – Chemadin Construction Spółka z o.o. Sąd zasądził kwotę 232.794,07 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 2 sierpnia 2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 10.127 zł tytułem kosztów procesu.
- 10) Sprawa z powództwa Mirosława Domagała przeciwko ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji, zawisła przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIII GCNc 589/22, wps: 658.878,14 zł, w Euro: 141.135,75.
Pozwem z dnia 30 listopada 2022 roku złożonym do Sądu Okręgowego w Katowicach Mirosław Domagała zażądał zasądzenia od ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji kwoty 141.135,75 Euro wraz z równoważnością kwoty 4 x 100 Euro, tytułem rekompensaty za koszty odzyskiwania w łącznej wysokości 1.839,52 zł a także wraz z ustawowymi odsetkami i kosztami procesu, tytułem wynagrodzenia za wykonane prace montersko-spawalnicze w Niemczech. Powód w pozwie zawarł wnioski o rozpoznanie sprawy z pominięciem przepisów o postępowaniu w sprawach gospodarczych. W dniu 15.02.2023 roku zostało odebrane postanowienie Sądu o rozpoznaniu sprawy z pominięciem przepisów o postępowaniu gospodarczym.
O trwającym postępowaniu sądowym powiadomiony został Zarządca Masy Sanacyjnej – Pan Witold Gewald, jako obecna strona postępowania.
- 11) Sprawa z powództwa Moniki Kopicik, prowadzącej działalność gospodarczą pod nazwą: Firma Usługowa „EnerMon” Monika Kopicik przeciwko ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji, zawisła przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIII GC 245/22, wps: 97.767 zł.
Pozwem z dnia 22 kwietnia 2022 roku złożonym do Sądu Okręgowego w Bielsku-Białej Monika Kopicik zażądała zasądzenia od ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji kwoty 21.088 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od dnia 31.01.2022 roku do dnia zapłaty i zasądzenia kosztów procesu tytułem wynagrodzenia za wykonane prace spawalnicze w Niemczech. Powódka w pozwie zawarła wnioski o rozpoznanie sprawy z pominięciem przepisów o postępowaniu w sprawach gospodarczych.
W odpowiedzi na pozew z dnia 02 sierpnia 2022 roku ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji zażądała oddalenia powództwa, kwestionując twierdzenia pozwu. W odpowiedzi na pozew wskazała, że nie mógł w terminie odebrać korespondencji sądowej i wniosł o ponowne doręczenie korespondencji na adres pozwanego, co też się stało. W odpowiedzi użył także sformułowania, iż finalnie może uznać powództwo i zaproponować powódce warunki restrukturyzacji wierzytelności. O trwającym postępowaniu sądowym powiadomiony został Zarządca Masy Sanacyjnej – Pan Witold Gewald, jako obecna strona postępowania.
Sąd na rozprawie dnia 20 marca 2023 roku wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania na podstawie art. 174 par. 1 pkt 4 i uchyleniu postanowienia z dnia 02 lutego 2023 roku.
Sąd postanowił, że podejmie postępowanie z udziałem zarządcy Pana Witolda Gewalda. Rozprawa została odroczona na dzień 10 maja 2023 roku.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- 12) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNC 2436/22, wydany w dniu 16 marca 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy. Na rzecz powoda: Tomasza Kubisa i Krzysztofa Bieleśza, Sąd zasądził kwotę 5.735,55 Euro z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 5 czerwca 2021 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 3.759 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 13) Postanowienie z dnia 23 marca 2023 roku Sądu Okręgowego w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy sygn. akt GNC 380/22 w przedmiocie zasądzenia od pozwanej spółki ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji kwoty 52.733,30 zł na rzecz powoda Mirosława Domagały tytułem kosztów postępowania zabezpieczającego.
- 14) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt XIII GNC 590/22, wydany w dniu 28 lutego 2023 roku przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy, Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 91.001,45 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od kwot:
 - kwoty 31,95 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 316,88 zł od dnia 20 października 2020 r.,
 - kwoty 550,85 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 453,85 od dnia 20 lutego 2021 r.,
 - kwoty 16,17 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 317,70 zł od dnia 20 lutego 2021 r.,
 - kwoty 2.006,28 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 994,44 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 453,74 zł od dnia 10 września 2021 r.,
 - kwoty 4.302,08 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 6.277,98 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 453,74 zł od dnia 17 września 2021 r.,
 - kwoty 41,29 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,
 - kwoty 317,62 zł od dnia 17 września 2021 r.,
 - kwoty 2.182,61 zł od dnia 30 listopada 2022 r.,oraz kwotę 4.755,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 15) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNC 1858/22, wydany w dniu 19 grudnia 2022 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Ameplus Spółka z o.o. Sąd zasądził kwotę 37.970,00 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 11 maja 2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 4.316,00 zł tytułem kosztów procesu.
- 16) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNC 298/23, wydany w dniu 30 marca 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Tomasz Śliwa. Sąd zasądził kwotę 22.432,79 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 25 października 2021 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 3.539,00 zł tytułem kosztów procesu.
- 17) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNC 297/23, wydany w dniu 17 kwietnia 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Tomasz Śliwa. Sąd zasądził kwotę 17.276,28 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 01 grudnia 2021 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 3.417,00 zł tytułem kosztów procesu.
- 18) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNC 1842/22, wydany w dniu 28 grudnia 2022 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Abras S.A. Sąd zasądził kwotę 13.808,19 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od:
 - kwoty 15.133,60 zł od dnia 10 września 2022 r. do dnia 25 listopada 2022 r.,
 - kwoty 5.557,10 zł od dnia 30 sierpnia 2022 r. do dnia zapłaty,
 - kwoty 6.273,84 zł od dnia 10 września 2022 r. do dnia zapłaty,
 - kwoty 1.977,25 zł od dnia 20 września 2022 r. do dnia zapłaty,oraz kwotę 3.882,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 19) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNC 565/23, wydany w dniu 25 stycznia 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Arkadiusz Kiersztyn. Sąd zasądził kwotę 2.314,00 eur z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 21 maja 2022 roku do dnia zapłaty, kwotę 325,50 zł oraz kwotę 3.167,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 20) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNC 1962/22, wydany w dniu 21 grudnia 2022 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 3.000,00 eur z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 23 lutego 2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 321,96 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 22 lutego 2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 3.167,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 21) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNC 1991/22, wydany w dniu 29 grudnia 2022 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Multiserwis Spółka z o.o.. Sąd zasądził kwotę 27.350,28 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od:
 - kwoty 27.350,28 zł od dnia 10 września 2022 r. do dnia zapłaty,
 - kwoty 5.990,00 zł od dnia 10 września 2022 r. do dnia 23 listopada 2022 r.,oraz kwotę 4.085,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 22) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNC 506/23, wydany w dniu 11 kwietnia 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Ewa Kosma. Sąd zasądził kwotę 1.329,06 zł z odsetkami ustawowymi za



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

opóźnienie liczonymi od tej kwoty od dnia uprawomocnienia się nakazu do dnia zapłaty, tytułem zwrotu kosztów procesu, w tym kwotę 180,00 zł tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego.

23) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNC 2352/22, wydany w dniu 11 lipca 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Grzegorz Jaszczurkowski. Sąd zasądził kwotę 10.808,36 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od:

- kwoty 2.207,86 zł od dnia 31 października 2021 r. do dnia zapłaty,
- kwoty 5.199,22 zł od dnia 29 listopada 2021 r. do dnia zapłaty,
- kwoty 121,00 zł od dnia 30 listopada 2021 r. do dnia zapłaty,
- kwoty 2.172,97 zł od dnia 28 grudnia 2021 r. do dnia zapłaty,
- kwoty 41,91 zł od dnia 27 stycznia 2022 r. do dnia zapłaty

wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od kwoty 1.065,40 zł od dnia 13 stycznia 2022 r. oraz kwotę 3.167,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

NOTA 43. 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 44. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W Grupie Kapitałowej w trzecim kwartale 2023 roku w stosunku do roku 2022 nie dokonywano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

NOTA 45. 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.

W Grupie kapitałowej ENERGOINSTAL nie miały miejsce korekty błędów podstawowych.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek Prezes Zarządu

Podpis

Jarosław Więcek Wiceprezes Zarządu

Podpis

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Barbara Obrzut Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Podpis

Katowice, 22 listopada 2023 r.