



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 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 2024 r.**

Katowice, 18 listopad 2024 r.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 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 30.09.2024 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 KAPITAŁE 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 ODROZONEGO 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 2024 ROKU	20
NOTA 7. ŚRÓDKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	21
NOTA 8. KAPITAŁY WŁASNE	21
NOTA 9. STAN POSIADANIA AKCJI EMITENTA PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	21
NOTA 10. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA	22
NOTA 11. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW	22
NOTA 12. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	22
NOTA 13. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	22
NOTA 14. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	23
NOTA 15. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	26
NOTA 16. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	26
NOTA 17. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA	27
NOTA 18. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA GEOGRAFICZNA	27
NOTA 19. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	27
NOTA 20. UMOWY O BUDOWĘ	28
NOTA 21. KOSZTY RODZAJOWE	28
NOTA 22. POZOSTAŁE PRZYCHODY	29
NOTA 23. POZOSTAŁE KOSZTY	29
NOTA 24. PRZYCHODY FINANSOWE	29
NOTA 25. KOSZTY FINANSOWE	29
NOTA 26. PODATEK DOCHODOWY	30
NOTA 27. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ	30
NOTA 28. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE	31
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	31



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 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	31
NOTA 31. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	32
NOTA 32. INSTRUMENTY FINANSOWE	33
NOTA 33. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	33
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	34
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	34
NOTA 36. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	35
NOTA 37. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	35
NOTA 38. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	35
NOTA 39. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	35
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	35
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	35
NOTA 42. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	35
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	42
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	42
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.	43



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 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 – 2024 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 2024 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 2024 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 Chodasewicz-Fryda

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30 września 2024 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 2024 roku obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

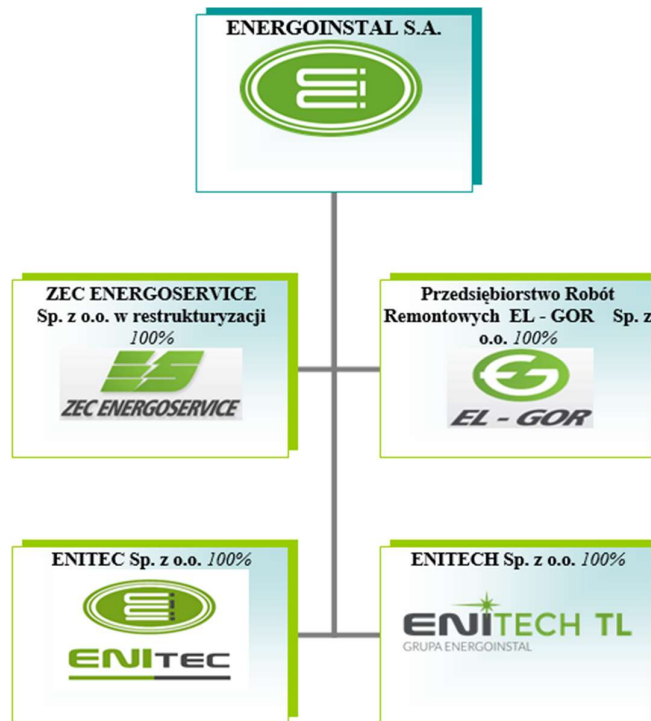
Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	30.09.2024	31.12.2023
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w restrukturyzacji	Czechowice- Dziedzice	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL -GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%
ENITEC Spółka z ograniczoną 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 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Schemat Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30.09.2024 roku



Źródło: ENERGOINSTAL S.A.

2. Wykaz jednostek zależnych i współzależnych ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30.09.2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Za okres porównywalny do okresu objętego śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem, tj. za okres od 01.07.2024 roku do 30.09.2024 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 2024 roku, jak również dane porównywalne za okres 01 stycznia do 30 września 2023 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 2023 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 ustanowił Zarządcę dla Dłużnika.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartał 2024 roku postępowanie sanacyjne jest w toku. W toku postępowania Zarządca złożył w Sądzie wyjaśnienia do sprzeciwów wniesionych przez wierzycieli do spisu wierzycielności.

Backlog kontraktów realizowanych na dzień 30.09.2024 roku wynosi 3 mln zł.

ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji jest podwykonawcą Rafako S.A., realizującego na rzecz JSW KOKS S.A. przedsięwzięcie inwestycyjne o nazwie: „Poprawa efektywności energetycznej w JSW KOKS S.A. – budowa bloku energetycznego opalanego gazem koksowniczym” w JSW KOKS S.A. Oddział KKZ – Koksownia Radlin”. W dniu 26 września 2024 roku Rafako S.A. złożyło wniosek o ogłoszenie upadłości do Sądu Rejonowego w Gliwicach. W ślad za tym w dniu 25 października 2024 roku Sąd Rejonowy w Gliwicach ustanowił tymczasowego nadzorcę sądowego celem zabezpieczenia majątku Rafako S.A., a w dniu 12 listopada 2024 roku JSW KOKS S.A. odstąpił od umowy z Rafako S.A. na budowę bloku energetycznego w Koksowni Radlin.

Obecnie przedstawiciele ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji podejmują dynamiczne działania, zmierzające do powierzenia Spółce ukończenie prac na projekcie „Radlin” oraz zabezpieczenie pozostałych płatności należnych Spółce z tytułu wykonanych robót budowlanych.

Pozostałe pozyskane przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji kontrakty, nadal są realizowane terminowo i bez zakłóceń.

ENITEC Spółka z o.o. posiada na dzień 30.09.2024 roku Backlog na poziomie 7,9 mln zł. Na bieżąco wpływają zlecenia od stałych klientów na realizację zamówień w krótkim okresie.

ENITEC Sp. z o.o. w roku 2024 pozyskała oraz rozwinęła współpracę z nowymi klientami: Valmet Technologies Inc, Schmidtsche Schack Arvos GmbH, B&W Renewable Service A/S, Mitsubishi Power Europe GmbH.

Po wykonaniu kilku kontraktów dla tych klientów w roku 2023 oraz w I półroczu 2024 roku, ENITEC Sp. z o.o. rozwija współpracę z nowymi partnerami i otrzymuje zapytania ofertowe na nowe kontrakty. Prowadzone działania marketingowe doprowadziły do podpisania kontraktów do realizacji na IV kwartał 2024 oraz na przyszły rok.

Negocjowane warunki umów z klientami skupiają się na szybszym pozyskaniu gotówki, co pozwoli na zminimalizowanie kosztów związanych z obsługą długów.

Spółka Enitec jest obecnie w procesie wdrażania do certyfikacji ASME Stempel N. Jest to certyfikat potwierdzający możliwości uczestniczenia w łańcuchu dostaw dla sektora energetyki jądrowej.

Obecnie ENITEC Sp. z o.o. jest na etapie dalszych rozmów z Last Energy Sp. z o.o. w zakresie podjęcia i realizacji prac w energetyce jądrowej, nie tylko na terenie kraju ale również poza rynkiem krajowym.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

W zakresie współpracy z Last Energy Sp. z o.o., ENITEC Sp. z o.o. jest aktualnie w bardzo zaawansowanych rozmowach techniczno – handlowych z firmą inżynierską SEC Sp. z o.o., wspólnie z którą zamierza wykonać innowacyjne i skalowalne, modułowe bloki elektrowni. Jest to nowe rozwiązanie na rynku, które pozwoli ENITEC Sp. z o.o. zwiększyć efektywność produkcji i podnieść konkurencyjność produktów.

Przyszłość Grupy Emitenta pozostanie 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. koncentruje swoje działania w zakresie działalności związanej z prowadzonym laboratorium badawczo-spawalniczym.

Zarząd ENERGOINSTAL S.A. podtrzymuje swoją decyzję na rok 2024 o braku angażowania się Spółki bezpośrednio w procesy przetargowe związane z Generalnym Wykonawstwem procesów inwestycyjnych – jako Główny Realizator Inwestycji. Zarząd ENERGOINSTAL S.A. nie wyklucza możliwości współuczestniczenia w procesach inwestycyjnych na rynku krajowym – ale wyłącznie jako nominowany podwykonawca w zakresach wykonawstwa i montażu kotłów lub elementów ciśnieniowych.

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 2023 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 2024 roku:

- 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 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 1 Prezentacja sprawozdań finansowych:
 - Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (wydany w dniu 23 stycznia 2020 roku);
 - Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowych lub długoterminowych – odroczenie daty wejścia w życie (wydana 15 lipca 2020 roku) oraz
 - Zobowiązania długoterminowe objęte kowenantami (wydane 31 października 2022 roku), mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 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:

- MSSF 18 Prezentacja i ujawnianie informacji w sprawozdaniach finansowych (opublikowany 9 kwietnia 2024 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 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 2024 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- MSSF 19 Jednostki zależne niepodlegające odpowiedzialności publicznej: Ujawnianie informacji (opublikowany 9 maja 2024 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub później,
- Coroczne zmiany tom 11 (opublikowany w dniu 18 lipca 2024 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później (EFRAG nie otrzymał jeszcze wniosku o opinię zatwierdzającą od Komisji Europejskiej),
- Zmiany do Klasyfikacji i Wyceny Instrumentów Finansowych (Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7) (opublikowano dnia 30 maja 2024 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później.

Ponadto:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania wstępnej wersji standardu (opublikowanego dnia 30 stycznia 2014 roku) przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej.

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 ujmuje się jako zyski i straty, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

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

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

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

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

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

	3 kwartały	3 kwartały	3 kwartały	3 kwartały
	narastająco/ 2024	narastająco/ 2023	narastająco/ 2024	narastająco/ 2023
	okres od 2024-01-01 do 2024-09-30 tys. złotych	okres od 2023-01-01 do 2023-09-30 tys. złotych	okres od 2024-01-01 do 2024-09-30 tys. EURO	okres od 2023-01-01 do 2023-09-30 tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	49 081	85 291	11 408	18 633
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 165)	5 568	(968)	1 216
III. Zysk (strata) brutto	(6 850)	3 233	(1 592)	706
IV. Zysk (strata) netto	(5 235)	2 746	(1 217)	600
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 200	(3 484)	4 231	(761)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 006)	(2)	(234)	-
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(12 098)	1 732	(2 812)	378
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	5 096	(1 754)	1 185	(383)
	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023
IX. Aktywa razem (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	115 223	142 632	26 927	32 804
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	73 323	95 529	17 135	21 971
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	27 774	30 650	6 490	7 049
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	45 549	64 879	10 645	14 922
XIII. Kapitał własny (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	41 900	47 103	9 792	10 833
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	421	414
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)	(0,29)	0,15	(0,07)	0,03
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	2,33	2,62	0,54	0,60
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-

	Średni kurs w okresie	Kurs na dzień kończący okres sprawozdawczy
01.01. – 30.09.2023	4,5773	31.12.2023 4,3480
01.01. – 30.09.2024	4,3022	30.09.2024 4,2791



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 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 2024	Stan na 31 grudnia 2023
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		95 470	93 835
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	83 666	85 831
2. Pozostałe wartości niematerialne		3	11
3. Wartość firmy		-	-
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2	4 509	3 332
5. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5, 6	7 292	4 661
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		19 753	48 797
1. Zapasy	4	686	538
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5, 6	8 133	23 780
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		49	108
4. Aktywa z tytułu umów		1 582	20 164
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	9 303	4 207
C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa razem		115 223	142 632
PASYWA		Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
A. Kapitał własny		41 900	47 103
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	8, 9, 10	41 900	47 103
1. Kapitał podstawowy		1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 196	70 196
3. Pozostałe kapitały		49 771	49 739
4. Zyski zatrzymane		(79 867)	(74 632)
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		-	-
B. Zobowiązania długoterminowe		27 774	30 650
1. Rezerwy	11	588	588
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	10 547	11 174
3. Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	13, 16	12 938	14 481
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15	3 701	4 407
C. Zobowiązania krótkoterminowe		45 549	64 879
1. Rezerwy	11	3 487	3 949
2. Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	14	13 788	22 052
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15, 16	26 961	37 385
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 307	1 393
5. Zobowiązania z tytułu umów		6	100
D. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-
Pasywa razem		115 223	142 632



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 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 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15 424	49 081	27 519	85 291
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15 073	45 683	23 430	70 164
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	351	3 398	4 089	15 127
D. Koszty sprzedaży	133	414	135	381
E. Koszty ogólnego zarządu	2 264	7 079	2 395	7 255
F. Pozostałe przychody	789	1 840	847	1 482
G. Pozostałe koszty	1 464	1 910	511	3 405
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	(2 721)	(4 165)	1 895	5 568
I. Przychody finansowe	14	57	233	233
J. Koszty finansowe	801	2 742	895	2 568
K. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	(3 508)	(6 850)	1 233	3 233
M. Podatek dochodowy	(839)	(1 615)	34	487
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	-	-
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M-N)	(2 669)	(5 235)	1 199	2 746
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P)	(2 669)	(5 235)	1 199	2 746
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(2 669)	(5 235)	1 199	2 746
Udziały niekontrolujące	-	-	-	-
S. Pozostałe dochody całkowite	2	32	47	39
1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	2	32	47	39
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	2	32	47	39
2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-	-	-
T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-
U. Całkowite dochody ogółem	(2 667)	(5 203)	1 246	2 785
Przypadające na:				
Właścicieli Jednostki Dominującej	(2 667)	(5 203)	1 246	2 785
Udziały niekontrolujące	-	-	-	-
	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,15)	(0,29)	0,06	0,15
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,15)	(0,29)	0,06	0,15

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 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 01.01.2024	1 800	70 196	49 739	(74 632)	47 103	-	47 103
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.-30.09.2024	-	-	32	(5 235)	(5 203)	-	(5 203)
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	32	-	32	-	32
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	-	-	-	(5 235)	(5 235)	-	(5 235)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.-30.09.2024	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2024	1 800	70 196	49 771	(79 867)	41 900	-	41 900



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 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 01.01.2023	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 2024 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 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	(6 850)	3 233
Korekty o pozycje:	25 050	(6 717)
Udziały niekontrolujące	-	-
Amortyzacja środków trwałych	3 358	4 746
Amortyzacja wartości niematerialnych	9	9
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	5	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	2 116	2 139
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(53)	(324)
Zmiana stanu rezerw	(462)	(3 824)
Zmiana stanu zapasów	(148)	(148)
Zmiana stanu należności	13 099	(11 977)
Zmiana stanu zobowiązań	(11 114)	12 932
Zmiana stanu pozostałych aktywów	18 582	(7 243)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	(94)	(3 004)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(280)	(62)
Inne korekty	32	39
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	18 200	(3 484)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	94	332
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	(1 100)	(334)
Wydatki netto na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie podmiot. zależnych i stowarzyszonych	-	-
Inne wydatki	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 006)	(2)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	5 000	13 650
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	-	-
Spłata kredytów i pożyczek	(14 026)	(9 225)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(560)	(916)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszości	-	-
Zapłacone odsetki	(2 512)	(1 777)
Inne	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(12 098)	1 732
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	5 096	(1 754)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	4 207	7 737
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	9 303	5 983

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

VII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE**NOTA 1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)**

01.01.2024 – 30.09.2024	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	116 637	47 438	3 669	4 876	172 620
Zwiększenia	648	306	209	93	1 256
- nabycie	648	306	209	93	1 256
Zmniejszenia	-	852	824	21	1 697
- zbycie	-	-	12	-	12
- likwidacja	-	851	808	-	1 659
- inne	-	1	4	21	26
Wartość brutto na koniec okresu	117 285	46 892	3 054	4 948	172 179
Wartość umorzenia na początek okresu	54 201	36 950	3 157	4 720	99 028
Zwiększenia	1 661	1 204	325	34	3 224
- amortyzacja bieżąca	1 661	1 204	325	34	3 224
Zmniejszenia	-	802	811	21	1 634
- zbycie	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	801	807	-	1 608
- inne	-	1	4	21	26
Wartość umorzenia na koniec okresu	55 862	37 352	2 671	4 733	100 618
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	55 862	37 352	2 671	4 733	100 618
Wartość netto na koniec okresu	61 423	9 540	383	215	71 561

01.01.2023 – 31.12.2023	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	5 649	350	366	52	6 417
- nabycie	-	350	366	52	768
- przeszacowanie	5 649	-	-	-	5 649
Zmniejszenia	-	916	1 870	132	2 918
- zbycie	-	343	686	-	1 029
- likwidacja	-	565	1 127	27	1 719
- inne	-	8	57	105	170
Wartość brutto na koniec okresu	116 637	47 438	3 669	4 876	172 620
Wartość umorzenia na początek okresu	52 084	35 978	4 235	4 781	97 078
Zwiększenia	2 117	1 873	698	69	4 757
- amortyzacja bieżąca	2 117	1 873	698	69	4 757
Zmniejszenia	-	901	1 776	130	2 807
- zbycie	-	330	595	-	925
- likwidacja	-	563	1 124	25	1 712
- inne	-	8	57	105	170
Wartość umorzenia na koniec okresu	54 201	36 950	3 157	4 720	99 028
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	54 201	36 950	3 157	4 720	99 028
Wartość netto na koniec okresu	62 436	10 488	512	156	73 592

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

Wartość netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu wynosi na dzień 30.09.2024 r. wynosiła 12.580.161,82 zł oraz na dzień 31.12.2023 r. wynosiła 13.166.429,65 zł.

W okresie 01.01.–30.09.2024 roku dokonano modernizacji na budynkach i budowlach w kwocie 647.629,64 zł, zakupu maszyn, urządzeń i narzędzi na kwotę 398.690,92 zł oraz środków transportowych na kwotę 209.012,48 zł.

Wartość środków trwałych w budowie na 30.09.2024 roku wynosiła 352.097,83 zł i obejmowała nakłady na budynki i budowle oraz maszyny i urządzenia. Na dzień 30.09.2024 roku występują zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w kwocie 4.698,38 zł.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

01.01.2024 - 30.09.2024	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	12 991	782	2 291	2 309	-	18 373
Zwiększenia	-	-	-	149	-	149
- nabycie	-	-	-	149	-	149
Zmniejszenia	-	-	851	779	-	1 630
- likwidacja	-	-	851	746	-	1 597
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	33	-	33
Wartość brutto na koniec okresu	12 991	782	1 440	1 679	-	16 892
Umorzenie na początek okresu	752	782	1 802	1 872	-	5 208
Zwiększenia	134	-	270	247	-	651
- amortyzacja bieżąca	134	-	270	247	-	651
Zmniejszenia	-	-	802	745	-	1 547
- likwidacja	-	-	802	745	-	1 547
Umorzenie na koniec okresu	886	782	1 270	1 374	-	4 312
Wartość księgowa netto na początek okresu	12 239	-	489	437	-	13 165
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	12 239	-	489	437	-	13 165
Wartość księgowa netto na koniec okresu	12 105	-	170	305	-	12 580
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	12 105	-	170	305	-	12 580

01.01.2023 - 31.12.2023	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	10 712	782	2 865	3 303	-	17 662
Zwiększenia	2 279	-	102	187	-	2 568
- nabycie	-	-	102	187	-	289
- przeszacowanie	2 279	-	-	-	-	2 279
Zmniejszenia	-	-	676	1 181	-	1 857
- likwidacja	-	-	508	1 059	-	1 567
- sprzedaż	-	-	-	155	-	155
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	168	-33	-	135
Wartość brutto na koniec okresu	12 991	782	2 291	2 309	-	18 373
Umorzenie na początek okresu	604	782	1 931	2 463	-	5 780
Zwiększenia	148	-	463	621	-	1 232
- amortyzacja bieżąca	148	-	463	621	-	1 232
Zmniejszenia	-	-	592	1 212	-	1 804
- likwidacja	-	-	510	1 057	-	1 567
- sprzedaż	-	-	-	155	-	155
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	82	-	-	82
Umorzenie na koniec okresu	752	782	1 802	1 872	-	5 208
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	12 239	-	489	437	-	13 165
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	12 239	-	489	437	-	13 165



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 1.1. Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota, do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	30.09.2024	31.12.2023
Hipoteka	36 000	36 000
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Razem	36 000	36 000

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na dzień 30 września 2024 roku

Obciążenia na nieruchomościach oraz rzeczowych aktywach trwałych wg stanu na dzień 30.09.2024 roku.

- Spółka zależna ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji posiada zabezpieczenie na majątku w postaci hipoteki na nieruchomości położonej w Czechowicach – Dziedzicach 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 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.
- Spółka zależna ENITEC Spółka z o.o. posiada zabezpieczenie na majątku w postaci hipoteki na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 w następujących wartościach:
 - w kwocie 15.000.000,00 zł, ustanowionej na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. tytułem spłaty kapitału pożyczki, zapłaty odsetek umownych oraz ewentualnych odsetek umownych lub ustawowych w razie spłaty pożyczki po terminie, jak też wszelkich innych kosztów związanych z wierzytelnością z tytułu pożyczki, w tym kosztów dochodzenia roszczeń i związanych z realizacją zabezpieczenia, aneks z dnia 31.12.2022 roku do umowy pożyczki z dnia 17 kwietnia 2019 roku.

NOTA 2. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Środki trwale	91	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	17	17
Należności	2 652	2 488
Należności – różnice kursowe	77	82
Zobowiązania – różnice kursowe	-	15
Rezerwa na świadczenia pracownicze	374	397
Pozostałe rezerwy	87	87
Zapasy	38	38
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	130	120
Naliczenie ZFŚS	128	69
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	3 199	3 466
Leasing finansowy	3	3
Zobowiązanie z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	26	22
Odsetki naliczone i dyskontowe	908	747
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	(4 408)	(5 140)
Ulga za złe długi	1 209	943
Pozostałe	-	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 531	3 354
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktualizacyjnych odniesionych na kapitał rezerwy	(22)	(22)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie	4 509	3 332

NOTA 3. Długoterminowe aktywa finansowe

	30.09.2024	31.12.2023
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 2024 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 4. Zapasy

	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Wartość brutto		
Materiały	341	253
Półprodukty i produkty w toku	545	485
Razem	886	738
Odpis do wartości netto możliwej do uzyskania		
Materiały	200	200
Wartość netto możliwa do uzyskania		
Materiały	141	53
Półprodukty i produkty w toku	545	485
Razem	686	538

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01. – 30.09.2024 roku, nie utworzono odpisów aktualizujących wartość produkcji w toku oraz wartość materiałów. Na zapasach według stanu na 30.09.2024 roku oraz na 31.12.2023 roku nie były ustanowione zabezpieczenia.

NOTA 5. Należności i rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Należności z tytułu dostaw i usług:	25 491	34 597
- część długoterminowa	7 288	5 405
- część krótkoterminowa	18 203	29 192
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:	2	3
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2	3
Przedpłaty:	68	265
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	68	265
Pozostałe należności:	12 238	17 137
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	12 238	17 137
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	2 135	1 999
- część długoterminowa	4	8
- część krótkoterminowa	2 131	1 991
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	39 934	54 001
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	25 560	26 086
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	2 640	3 309
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	1 589	2 783
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	24 509	25 560
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	15 425	28 441

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.

NOTA 6. Ekspozycja Grupy na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług na dzień 30 września 2024 roku

	a) bieżące	b) do 1 miesiąca	c) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	d) powyżej 3 miesięcy	RAZEM
Ryzyko wystąpienia zobowiązania*	0,98%	24,49%	17,63%	99,42%	
Wartość brutto należności narażona na ryzyko	12 596	579	324	11 994	25 493
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	1 589	142	57	11 924	13 712

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Środki pieniężne w banku	9 293	4 203
Środki pieniężne w kasie	10	4
Razem	9 303	4 207

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 2024 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 emisji / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	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 30.09.2024 do 18.11.2024	Sprawowana funkcja w jednostce ENERGOINSTAL S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2024	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2024	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 18.11.2024
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 2024 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 2024 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
Razem	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55

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

W okresie 12.09.2024-18.11.2024 roku (od przekazania raportu za I półrocze 2024 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu) nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych akcji przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów.

NOTA 11. Informacje o zmianie stanu rezerw

Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku.

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	459	1 750	2 328	4 537
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	260	1 361	2 328	3 949
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	199	389	-	588
Zwiększenia	-	259	119	378
Zmniejszenia	-	50	790	840
Wartość na koniec okresu, w tym:	459	1 959	1 657	4 075
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	260	1 570	1 657	3 487
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	199	389	-	588

NOTA 12. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Środki trwałe	-	270
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	61	554
Leasing finansowy	-	8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	-	2
Należności - różnice kursowe	23	24
Zobowiązania - różnice kursowe	8	6
Naliczone odsetki	187	42
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	56	56
Pozostałe	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	335	962
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od przeszacowania środków trwałych odniesione na pozostałe kapitały	10 212	10 212
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie	10 547	11 174

NOTA 13. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ENITEC Spółka z o.o.	⁹ 31.12.2025	10 540	11 055
Bank Ochrony Środowiska S.A. Kredyt nieodnawialny 3,00 mln zł dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	¹⁰ 31.10.2025	32	932
		10 572	11 987

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

- 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 nocie nr 14.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 14. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Termin spłaty	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Bank Ochrony Środowiska S.A. Kredyt nieodnawialny 3,00 MLN zł	31.10.2025	1 300	1 300
mBank S.A. Kredyt 2,00 MLN zł w rachunku bieżącym oraz o linię na gwarancje bankowe 11,0 MLN	30.09.2025	1 461	1 987
Subwencja PFR ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	25.07.2023	54	54
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ENERGOINSTAL S.A.	30.09.2024	-	1 622
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	31.12.2022	1 427	1 361
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	31.12.2022	1 232	1 173
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	31.12.2022	3 672	3 494
Pożyczka z W.A.M. Spółka z o.o. dla ENITEC Spółka z o.o.	31.12.2024	4 336	10 497
		13 482	21 488

¹Termin spłaty z Aneksu nr 4 z dnia 27.09.2024 r.

²Termin spłaty z Aneksu nr 5 z dnia 30.11.2021 r.

³Termin spłaty z Aneksu nr 1 z dnia 30.11.2021 r.

⁴Termin spłaty z Aneksu nr 1 z dnia 30.04.2022 r.

⁵Termin spłaty z Aneksu nr 9 z dnia 29.08.2022 r.

⁶Termin spłaty z Aneksu nr 1 z dnia 25.04.2024 r.

Na dzień **30.09.2024 roku** Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. posiadała następujące umowy dotyczące finansowania zewnętrznego, w tym umowy kredytowe oraz pożyczkowe:

1) 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 Odnowialny 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 poręczoną 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 Odnowialny 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 odnowialny w rachunku bieżącym do kwoty nie wyższej niż 3.000.000,00 zł przechodzi od dnia 10.07.2023 roku w formę kredytu nieodnowialnego, 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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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.

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

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

- sublimitu w Rachunku w kwocie 2.000.000,00 zł,
- sublimitu na Gwarancję 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,
- 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 wiarytelności 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:

- wydłużony został termin spłaty Sublimitu w rachunku do dnia 30.09.2024 roku,
- zwiększony został dostępny Sublimit na gwarancję do kwoty 11.000.000,00 zł,
- zmodyfikowane zostały dotychczasowe warunki zabezpieczeń wiarytelności Banku, tj:
 - a) wniesienie kaucji pieniężnej w kwocie 2.750.000,00 zł na warunkach określonych w Umowie o kaucję pieniężną nr ZAB/111/0128/2023
 - b) ustanowienie hipoteki umownej na nieruchomości gruntowej położonej w Katowicach przy al. Roździeńskiego 188d, 40-203 Katowice, oraz na nieruchomości budynkowej posadowionej na tym gruncie, na podstawie Umowy ustanawiającej hipotekę ZAB/111/0150/2021 z późniejszymi zmianami,
 - 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,
 - e) zobowiązanie się ENITEC Spółka z o.o. do ubezpieczenia nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia przez cały okres kredytowania oraz każdorazowo do scedowania wiarytelności z tego tytułu na rzecz Banku.

Dnia 27.09.2024 roku podpisano Aneks nr 4 do Umowy Współpracy 11/135/21/Z/VX, na mocy którego:

- wydłużony został termin spłaty Sublimitu w rachunku do dnia 30.09.2025 roku.

3) 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.

4) Umowa pożyczki zawarta 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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.

Dnia 31.12.2022 roku podpisano Aneks nr 10, na mocy którego określone zostało dodatkowe zabezpieczenie w postaci zastawu rejestrowego na posiadanych przez ENITEC Spółka z o.o. maszynach i urządzeniach do wartości 15.000.000,00 zł w terminie max. 30 dni od daty podpisania wskazanego Aneksu. Niniejszy aneks podtrzymuje kwestię, iż kwota pożyczki będzie oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a., przy czym stawka WIBOR będzie aktualizowana raz na kwartał, począwszy od 1 kwartału roku 2023. Na dzień sporządzenia Aneksu Nr 10 naliczono 1.076.801,42 zł odsetek, które to zostaną zapłacone przez ENITEC Spółka z o.o. według załączonego do niniejszego Aneksu Harmonogramu. Odsetki bieżące naliczone po każdym kwartale 2023 roku – będą płacone 30-go następnego miesiąca. W dniu 09.08.2023 roku zawarto Aneks nr 2 do Umowy Poręczenia (z dnia 05.12.2019 roku) zmieniający, m.in. wysokość poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. do kwoty 15.000.000,00 zł w zakresie poręczenia dla pożyczki z dnia 17.04.2019 roku.

5) 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 podpisano Aneks nr 1, na mocy którego zmienione zostały warunki zabezpieczenia pożyczki z zastawu rejestrowego na posiadanych przez ENITEC Spółka z o.o. maszynach i urządzeniach do wartości 10.000.000,00 zł, na dokonanie przez ENITEC Spółka z o.o. na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. zastawu rejestrowego na nowo utworzonych udziałach w oparciu o odrębną Umowę Zastawu (Umowa z dnia 18.12.2019 roku). Dnia 09.08.2023 roku został podpisany Aneks nr 2 do Umów zastawu rejestrowego zmieniający najwyższą sumę zabezpieczenia do kwoty 54.076.644,53 zł oraz zmieniający ilość udziałów posiadanych przez ENERGOINSTAL S.A. w ENITEC Spółka z o.o. objętych zastawem – do 18.000 udziałów. W dniu 09.08.2023 roku zawarto Aneks nr 2 do Umowy Poręczenia (z dnia 05.12.2019 roku) zmieniający m.in. wysokość poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. do kwoty 15.000.000,00 zł w zakresie poręczenia dla pożyczki z dnia 20.04.2023 roku.

Dnia 12.12.2023 roku podpisano Aneks nr 2 wydłużający termin spłaty do 31.12.2024 roku.

6) 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 niezwróconej 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.

7) 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.

8) 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- 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 wnioski 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.

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.

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

W dniu 27.10.2023 roku zawarto umowę pożyczki w kwocie 1.600.000,00 zł z terminem spłaty na dzień 30.04.2024 roku. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne na bieżąco, naliczone po każdym kwartale. Zabezpieczeniem pożyczki jest wystawiony przez ENERGOINSTAL S.A. weksel gwarancyjny opatrzony klauzulą „bez protestu” płatny w Katowicach.

W dniu 25.04.2024 roku został podpisany Aneks nr 1, na mocy którego termin spłaty pożyczki został wydłużony do dnia 30.09.2024 roku.

Dnia 14.06.2024 roku Spółka dokonała częściowej spłaty pożyczki w kwocie 1.100.000,00 zł. Dnia 26.07.2024 roku Emitent dokonał całkowitej spłaty pożyczki do W.A.M. Sp. z o.o. wraz z odsetkami w łącznej kwocie 582.093,38 zł.

NOTA 15. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	17 742	24 632
- od jednostek pozostałych:	16 641	23 414
- część długoterminowa	251	237
- część krótkoterminowa	16 390	23 177
- od jednostek powiązanych:	1 101	1 218
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 101	1 218
Przedpłaty:	524	4 671
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	524	4 671
Pozostałe zobowiązania:	8 594	8 424
- część długoterminowa	-	457
- część krótkoterminowa	8 594	7 967
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	3 802	4 065
- część długoterminowa	3 450	3 713
- część krótkoterminowa	352	352
Razem	30 662	41 792

NOTA 16. Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 672	3 058
- część długoterminowa	2 366	2 494
- część krótkoterminowa	306	564
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-
Zobowiązania z tytułu transakcji zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	-
Razem	2 672	3 058



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
a) produkty	25 931	37 233
b) usługi	22 670	47 701
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	48 601	84 934

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
a) towary	-	-
b) materiały	480	357
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	480	357

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
a) kraj	6 091	22 124
b) eksport	42 510	62 810
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	48 601	84 934

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
a) kraj	480	357
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	480	357

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 01.01-30.09.2024 roku oraz za okres porównywalny 01.01-30.09.2023 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 2024 roku				
Przychody ze sprzedaży	25 931	19 778	3 372	49 081
Koszty wytworzenia produktów i materiałów	23 433	19 375	2 875	45 683
Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku				
Przychody ze sprzedaży	37 233	44 812	3 246	85 291
Koszty wytworzenia produktów i materiałów	26 770	39 268	4 126	70 164

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

Przychody	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych przed włączeniami	63 257	108 568
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(14 176)	(23 277)
Przychody grupy kapitałowej po włączeniach konsolidacyjnych	49 081	85 291

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 2024 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

	Działalność kontynuowana								Razem działalność kontynuowana
	POLSKA	NIEMCY	HOLANDIA	DANIA	CZECHY	BELGIA	AUSTRIA	POZOSTAŁE	
Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku									
Przychody ze sprzedaży	7 516	26 799	6 946	4 085	1 806	-	1 679	250	49 081
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

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

NOTA 20. Umowy o budowę

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Łączna kwota poniesionych kosztów	31 725	61 059
Łączna kwota ujętych zysków i strat	1 299	13 197
Kwota otrzymanych zaliczek	525	-
	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Kwota aktywów z tytułu umów	1 582	20 164
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	14 033	12 622
Kwota zobowiązań z tytułu umów	6	100
	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Przychody z wyceny	(17 180)	10 342
Przychody zrealizowane	50 204	63 914
Przychody razem	33 024	74 256

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

Przychody z tytułu umowy ustala się metodą procentowego zaawansowania realizacji umowy oraz marżą możliwą do uzyskania. W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Kontrakty istotne dla Grupy, dla celów niniejszego sprawozdania, podlegające wycenie, to kontrakty trwające minimum 6 miesięcy oraz o wartości spodziewanego przychodu powyżej 100.000,00 zł.

NOTA 21. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Amortyzacja środków trwałych	3 358	4 746
Amortyzacja wartości niematerialnych	9	9
Koszty wynagrodzeń	19 483	21 225
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	4 224	4 438
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	8 296	15 348
Koszty usług obcych	17 803	32 556
Koszty podatków i opłat	1 054	1 543
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(1 514)	(2 640)
Pozostałe koszty	463	575
Razem koszty rodzajowe	53 176	77 800
Koszty marketingu i dystrybucji	414	381
Koszty ogólnego zarządu	7 079	7 255
Koszty sprzedanych produktów	45 597	70 035
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	86	129
Razem	53 176	77 800



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 22. Pozostałe przychody

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Dotacje rządowe	264	264
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	53	239
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	900	335
Odwrócenie odpisów na oczekiwane straty kredytowe	445	-
Odszkodowania i refundacje	85	261
Zwrot kosztów sądowych	-	191
Odpisane zobowiązania	-	86
Odsetki handlowe i dyskonto	-	67
Pozostałe	93	39
Razem	1 840	1 482

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

NOTA 23. Pozostałe koszty

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Odpisy na należności	1 564	535
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	44	574
Odpisane należności przedawnione	23	-
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	-	12
Koszty z tytułu zarachowanych odszkodowań	48	1 384
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	68	3
Koszty postępowania sądowego	-	65
Zarachowane koszty restrukturyzacji	119	-
Odsetki handlowe i dyskonto	-	131
Ujemne różnice kursowe	10	676
Pozostałe	34	25
Razem	1 910	3 405

W pozostałych kosztach najistotniejszą pozycją są dokonane odpisy na należności.

NOTA 24. Przychody finansowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Przychody z tytułu odsetek	52	233
- bankowych	37	-
- handlowych	15	233
Odsetki dyskonto należności	3	-
Otrzymane skonta, rabaty	2	-
Razem	57	233

NOTA 25. Koszty finansowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	2 055	1 957
- kredytów bankowych i pożyczek	1 677	1 912
- handlowych i budżetowych	378	45
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	36	59
Koszty z tytułu zdyskontowania zobowiązań powyżej 12 miesięcy	17	-
Prowizje od kredytów i gwarancji	633	466
Udzielone skonta	-	84
Pozostałe	1	2
Razem	2 742	2 568



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 26. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w rachunku zysków i strat

	Stan na 30 września 2024	Stan na 30 września 2023
Bieżący podatek dochodowy	189	872
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	189	872
Odroczony podatek dochodowy	(1 804)	(385)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(1 804)	(385)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	(1 615)	487
- przypisane działalności kontynuowanej	(1 615)	487

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.

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

	Stan na 30 września 2024	Stan na 31 grudnia 2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	11 174	10 786
- zwiększenia / zmniejszenia	(627)	388
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	10 547	11 174
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od przeszacowania środków trwałych odniesiona na kapitał rezerwowy	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	10 547	11 174
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	3 332	3 771
- zwiększenia / zmniejszenia	1 177	(439)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	4 509	3 332
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	-	-
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie	4 509	3 332

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 2024	Stan na 30 września 2023
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(5 235)	2 746
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(5 235)	2 746
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(5 235)	2 746



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

	Stan na 30 września 2024	Stan na 30 września 2023
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 2024	Stan na 30 września 2023
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,29)	0,15
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,29)	0,15

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 30.09.2024 roku oraz 31.12.2023 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.

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

Na dzień 30 września 2024 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ ZUMAMAST WIĘCEK Spółka Komandytowa (wcześniej ZUMAMAST Stanisław Więcek – działalność gospodarcza), w której komplementariuszami są Stanisław Więcek, Michał Więcek, Jarosław Więcek¹
- ✓ 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	
	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	62	63	3 283	2 813
Pozostałe podmioty powiązane ²	7	4	31	10
Razem	69	67	3 314	2 823

Powyższa tabela przedstawia obroty Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z jednostkami powiązanymi, tj. ZUMAMAST WIĘCEK Spółka Komandytowa, 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	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	2	3	*22 307	27 423
Pozostałe podmioty powiązane ²	-	-	-	6
Razem	2	3	22 307	27 429



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

* Na kwotę 22.307.443,81 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 z ZUMAMAST WIĘCEK Spółka Komandytowa (wcześniej ZUMAMAST Stanisław Więcek – działalność gospodarcza), w której komplementariuszami są Stanisław Więcek, Michał Więcek, Jarosław Więcek, wyniosły po stronie zakupów ENERGOINSTAL S.A. netto:

✓ w okresie 01.01.-30.09.2024	476.214,83 zł,
✓ w okresie 01.01.-30.09.2023	470.713,52 zł.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

Transakcje ZUMAMAST WIĘCEK Spółka Komandytowa (wcześniej ZUMAMAST Stanisław Więcek – działalność gospodarcza), w której komplementariuszami są Stanisław Więcek, Michał Więcek, Jarosław Więcek, wyniosły po stronie sprzedaży ENERGOINSTAL S.A. netto:

✓ w okresie 01.01.-30.09.2024	3.535,07 zł,
✓ w okresie 01.01.-30.09.2023	2.601,50 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.-30.09.2024	1.263,06 zł,
✓ w okresie 01.01.-30.09.2023	742,29 zł.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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:

- 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 zabezpieczenia 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.
- ryzyko finansowe** tj. kredytowe i przepływu środków pieniężnych – na które może być narażona Grupa z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności – ograniczane są poprzez przyjętą politykę współpracy z kontrahentami krajowymi i zagranicznymi. Przy współpracy z nowymi kontrahentami, zapisy kontraktowe przewidują przedstawiania gwarancji, akredytyw oraz płatności zaliczek i płatności częściowych. Grupa jest narażona na koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych.
- 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.
- 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.
- 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy 2024 roku, na terytorium Polski, został zniesiony stan epidemii oraz większość ograniczeń z tym związanych, w tym obowiązkowa kwarantanna. W przeglądany okresie, tj. 01.01.-30.09.2024 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	
		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	11 781	19 838	11 781	19 838
Pozostałe należności	WwgZK	3 693	8 711	3 693	8 711
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	9 303	4 207	9 303	4 207
Razem		24 777	32 756	24 777	32 756
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	2 672	3 058	2 672	3 058
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	17 742	24 632	17 742	24 632
Kredyty i pożyczki	PZFwgZK	24 054	33 475	24 054	33 475
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	14 227	18 553	14 227	18 553
Razem		58 695	79 718	58 695	79 718

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 2024 roku i 31 grudnia 2023 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 2024	Stan na 31 grudnia 2023
1. Zobowiązania warunkowe	51 188	67 929
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	40 290	53 521
- udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotu powiązanego zarządzanego przez kluczowych członków kadry	40 290	53 521
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	10 898	14 408
- udzielonych gwarancji i poręczeń	10 868	14 378
- wekslowe	30	30
Pozycje pozabilansowe razem	51 188	67 929

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:



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- **15.000.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia przez ENERGOINSTAL S.A. umowy pożyczki zawartej dnia 17.04.2019 roku pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a W.A.M. Spółka z o.o. wraz z Aneksem 9 z dnia 29.08.2022 roku wydłużającym termin spłaty do 31.12.2025 roku.
- **1.925.595,00 zł** tytułem zabezpieczenia na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania umowy z dnia 05.10.2022 roku na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH (450.000,00 eur) z tytułu realizacji kontraktu INEOS. Gwarancja traci ważność z dniem 30.09.2024 roku.
- **15.000.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia umowy pożyczki zawartej w dniu 20.04.2023 roku pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a W.A.M. Spółka z o.o. wraz z Aneksem 2 z dnia 12.12.2023 roku wydłużającym termin spłaty do 31.12.2024 roku.
- **6.150.000,00 zł** w związku z udzieloną gwarancją z dnia 29.09.2021 roku, a stanowiącą zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań Spółki z tytułu Ugody Mediacyjnej zawartej w dniu 29.09.2021 roku, gdzie Beneficjentem jest PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A.
- **2.135.270,90 zł** tytułem zabezpieczenia na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania umowy z dnia 05.10.2022 roku na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH (499.000,00 eur) z tytułu realizacji kontraktu INEOS.
- **79.518,69 zł** tytułem zabezpieczenia na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH (18.583,04 eur)

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

- **1.577.968,43 zł** tytułem zabezpieczenia w postaci poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. wystawionego przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową do Umowy Linii Wielocelowej z dnia 21.02.2020 roku zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. wraz z Aneksem nr 5 z dnia 10.07.2023 roku
- **250.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia Umowy Sprzedaży podpisanej dnia 22.12.2021 roku 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.
- **9.040.119,12 zł** tytułem wystawionych gwarancji należytego wykonania oraz usunięcia wad i usterek.
- **30.000,00 zł** poręczenie zabezpieczenia w formie weksla.

Na dzień 30.09.2024 roku w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL nie występują aktywa warunkowe.

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

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

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 zakończonych dnia 30 września 2024 roku Grupa ENERGOINSTAL S.A. wygenerowała stratę brutto w wysokości 6.850 tys. zł.

Wyniki Grupy na poszczególnych poziomach kształtowały się następująco:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej stratę w wysokości 4.095 tys. zł,
- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej stratę w wysokości 70 tys. zł,
- w zakresie wyniku na działalności finansowej stratę w wysokości 2.685 tys. zł.

Wygenerowana strata na podstawowej działalności wynika m.in. z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych w ENITEC Spółka z o.o. oraz z obniżenia spodziewanej marży realizowanego kontraktu „Radlin” przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji dla Rafako S.A.

Strata na pozostałej działalności operacyjnej Grupy wynika głównie z dokonanego odpisu na należności od Rafako S.A. w związku z komunikatem z dnia 26.09.2024 r. o złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości Rafako S.A.

Strata na działalności finansowej wynika przede wszystkim z odsetek zapłaconych oraz 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 36. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie 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 2024 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 2024 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.

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 2024 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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

jakości na kocioł) JSW KOKS S.A. podniósł, że wykonanie instalacji odazotowania spalin leżało w gestii ENERGOINSTAL S.A., więc wszystkie koszty z tym związane powinny obciążyć ENERGOINSTAL S.A. W zakresie roszczenia o wynagrodzenie za roboty dodatkowe JSW KOKS S.A. odmówił ich uznania ze względu na fakt, że ich wartość nie przekracza 2% wartości umowy, a ponadto zakwestionował część prac wskazując, że nie stanowiły robót dodatkowych, a prace objęte kontraktem.

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

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

Po wznowieniu pracy Sądu były kontynuowane przesłuchania świadków.

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

5 stycznia 2023 roku do siedziby Emitenta wpłynęła opinia biegłego, Zarząd Emitenta w dniu 6 marca 2023 roku złożył 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.

4 kwietnia 2024 wpłynęła do Sądu Okręgowego w Katowicach opinia uzupełniająca biegłego, a w dniu 24 kwietnia 2024 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu stanowisko wobec opinii uzupełniającej biegłego wraz z wnioskiem o wyłączenie biegłego.

Na dzień 27 czerwca 2024 roku była planowana rozprawa sądowa lecz została odroczone ze względu na brak ustosunkowania się biegłego do wniosku ENERGOINSTAL S.A. o wykluczenie.

W dniu 26 sierpnia 2024 roku Sąd Okręgowy w Katowicach oddalił wniosek ENERGOINSTAL S.A. o wykluczenie biegłego.

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 okres 9 miesięcy 2024 roku z tytułu powyższej sprawy.

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

KAEFER S.A. pozwem z dnia 6 sierpnia 2019 roku wystąpiła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy o zapłatę kwoty 136.919,51 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od 10 lipca 2018 roku do dnia zapłaty, kwoty 2.442,50 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 11 lipca 2018 roku do dnia zapłaty oraz zwrot kosztów postępowania. KAEFER S.A. roszczenie o zapłatę kwoty 136.919,51 zł opiera na rzekomym obowiązku ENERGOINSTAL S.A. do zwrotu kaucji gwarancyjnej zatrzymanej przez ENERGOINSTAL S.A. jako zabezpieczenie okresu gwarancji i rękojmi udzielonego w związku z wykonaniem prac na budowie bloku energetycznego na zasadzie Budowy kompletnego obiektu pod klucz dla Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej, a roszczenie o zapłatę kwoty 2.442,50 zł opiera o art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 2013 roku o terminach zapłaty w transakcjach handlowych.

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

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

W sprawie zostali przesłuchani zgłoszeni świadkowie.

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

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

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

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

W dniu 27 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 wniosek 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.

W dniu 12 sierpnia 2024 roku Sąd Okręgowy w Warszawie przesłał do ENERGOINSTAL S.A. kolejną opinię biegłego celem zapoznania się z nią i wniesienia ewentualnych uwag.

Sprawa ta nie ma wpływu na bieżący wynik Spółki.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

3. 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. W dniu 22 stycznia 2024 roku strony – w wykonaniu polecenia Sądu – złożyły pisemne stanowiska końcowe w sprawie. W dniu 9 maja 2024 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał w niniejszej sprawie wyrok, oddalając powództwo B&B Sp. z o.o. w całości jako bezzasadne; jednocześnie Sąd zasądził na rzecz pozwanego ENERGOINSTAL S.A. kwotę 10.817,00 zł tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia uprawomocnienia się orzeczenia do dnia zapłaty.

W lipcu 2024 roku B&B Sp. z o.o. złożyła apelację od wyroku.

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 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.

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

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

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

W dniu 6 marca 2023 roku została przesłuchana strona powodowa.

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 sprawozdaniu finansowym za 2023 rok utworzona została rezerwa na wartość powyższego roszczenia

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.

Dnia 12 czerwca 2024 roku ENERGOINSTAL S.A. został poinformowany, że B&B Sp. z o.o. złożyła do Sądu odpowiedź na apelację.

Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest jakichkolwiek informacji o dalszym biegu sprawy. Sprawa ta nie ma wpływu na wynik bieżącej Spółki.

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

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

ENERGOINSTAL S.A. jako interwenient uboczny w dniu 26 czerwca 2022 roku złożył od powyższego wyroku apelację, która została zarejestrowana przez Sąd Apelacyjny w Gdańsku pod sygn. I AGa 136/22. Rozprawa apelacyjna odbyła się 9 maja 2023 roku. Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeniowe ERGO HESTIA S.A. w Sopocie zostało zobowiązane do zapłaty na rzecz powoda JSW KOKS S.A. kwoty 738.175,308 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 2 października 2018 roku do dnia zapłaty oraz kosztów procesu i zastępstwa procesowego.

W dniu 19 czerwca 2023 roku pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a Sopockim 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

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

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

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

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

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

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

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

Skarga kasacyjna została przez ENERGOINSTAL S.A. przesłana do Sądu Najwyższego w dniu 23 września 2022 roku. Skarga została zarejestrowana pod sygn. ICSK 6553/22. Sąd Najwyższy w dniu 7 marca 2024 roku zdecydował o przyjęciu skargi kasacyjnej do rozpoznania – jest prowadzona pod sygn. II CSKP 301/24.

7. 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. Rzeczone 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. Rzeczone 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 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 9 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.

W dniu 09 września 2024 roku odbyła się pierwsza porządkowa rozprawa, podczas której Sąd postanowił:

Zarządzenia wydane w sprawie X GC 296/22:

- (i) Zobowiązanie powoda do sprecyzowania w terminie 14 dni kwoty zamiarkowania kary umownej naliczonej przez PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. potrąconej z pozostałą częścią wynagrodzenia w kwocie ca. 1,58 mln zł;
- (ii) Zobowiązanie obydwu stron w terminie 14 dni do sprecyzowania tez dowodowych i opowiedzenie się co do ograniczenia liczby świadków;
- (iii) Zobowiązanie obydwu stron do wskazania w terminie 14 dni podmiotu, który może wydać opinie biegłego w sprawie.
- (iv) Zobowiązanie obydwu stron w terminie 14 dni do sprecyzowania tez dowodowych i opowiedzenie się co do ograniczenia liczby świadków; należy wskazać jakie są tezy dowodowe i w której sprawie oraz wskazać przewidywany czas przesłuchania świadka.

Dodatkowo Sąd zarządził złożenie kolejnych pism – replik w terminie 14 dni od doręczenia pierwszych pism oraz udzielił ENERGOINSTAL S.A. terminu 14 dni do odniesienia się do wniosku dowodowego złożonego na posiedzeniu przez PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Stosowne pisma procesowe i repliki zostały złożone przez ENERGOINSTAL S.A. we wrześniu i październiku 2024 roku.
Do chwili publikacji niniejszego sprawozdania, brak jest dalszych rozstrzygnięć w tej sprawie.

8. 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 płaszcach 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 ENERGOINSTAL S.A. ostateczny termin rozwiązania problemu przegrzania pomieszczeń, w tym usunięcia wad izolacji, za które odpowiadał KAEFER S.A., na okres postoju bloków na jesieni 2019 roku. Nieprzeprowadzenie wszystkich prac w tym terminie spowodowało, że wymianę izolacji trzeba byłoby odłożyć na nieznaną przyszłość, a nadto ENERGOINSTAL S.A. zostałyby 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. Sprawa 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 zawieszono do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sprawy o sygn. akt XX GC 1055/19 w Sądzie Okręgowym w Warszawie (vide pkt 2).

9. 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 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 orz 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.

Dalszy bieg postępowania (połączonego) został opisany w pkt 7 powyżej.

10. ENERGOINSTAL S.A. złożył również dwie skargi na czynności komornika sądowego przy Sądzie Rejonowym w Tarnowskich Górach Macieja Michno, które zostały zarejestrowane do wspólnego prowadzenia przez Sąd Rejonowy w Tarnowskich Górach pod sygn. I Co 3237/22. Skargi z dnia 1 sierpnia 2022 roku i 30 sierpnia 2022 roku dotyczyły sprawy o sygn. GKm 215/22 i były złożone na wszczęcie przez komornika egzekucji wyroku Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach o sygn. VI GC 1004/20 i Sądu Okręgowego w Katowicach o sygn. XIX Ga 315/21 pomimo przeprowadzenia wcześniejszego postępowania zabezpieczającego oraz dobrowolnej zapłaty przez ENERGOINSTAL S.A. kosztów postępowania, a także na koszty prowadzenia egzekucji wyliczone przez komornika sądowego. Wobec braku jakichkolwiek czynności w sprawie złożonych skarg, w dniu 21 lutego 2024 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył do Sądu Okręgowego w Gliwicach skargę na przewlekłość postępowania.

W dniu 8 maja 2024 roku Sąd Okręgowy w Gliwicach wydał postanowienie, stwierdzając, iż w sprawie prowadzonej przed Sądem Rejonowym w Tarnowskich Górach pod sygn. akt I Co 3237/22 nastąpiła przewlekłość postępowania od 19 sierpnia 2022 roku.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Tarnowskich Górach z dnia 01 lipca 2024 roku Sąd przyznał częściowo rację ENERGOINSTAL S.A. co do skargi na czynności komornicze, w wyniku czego ENERGOINSTAL S.A. odzyskał część dochodzonej przez siebie kwoty przelewem w dniu 23 lipca 2024 roku w kwocie 2.240,00 zł.

11. 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 dnia 30 stycznia 2024 roku strony na zarządzenie Sądu Okręgowego w Gliwicach składały pisemne stanowiska dotyczące przedstawianych propozycji ośrodków naukowych, które mogłyby zająć się sporządzeniem opinii w niniejszej sprawie.

W dniu 30 września 2024 roku Sąd Okręgowy w Gliwicach wydał postanowienie o powołaniu biegłego w niniejszej sprawie.

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

12. 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 lipca 2022 roku wydany przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 15.088,00 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 07 marca 2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 7.115,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 2) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIV GNc 331/22 z dnia 25 lipca 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 stycznia 2022 roku do dnia zapłaty i kwotę 459,94 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie oraz kwotę 14.683,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 3) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIII GNc 380/22 z dnia 18 sierpnia 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 grudnia 2022 roku do dnia zapłaty; 24.053,00 Euro od dnia 09 lutego 2022 roku do dnia zapłaty oraz
 - 928,16 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od kwoty 468,34 zł od dnia 07 grudnia 2021 roku do dnia zapłaty; od kwoty 459,82 zł od dnia 09 lutego 2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 19.333,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 4) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: VI GNc 1274/22 z dnia 16 sierpnia 2022 roku wydany przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 14.724,00 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 03 lutego 2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 7.031,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 5) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIII GNc 424/22 z dnia 20 września 2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę:
 - a) 180.677,00 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od:
 - kwoty 47.383,00 Euro od dnia 8 marca 2022 r.,
 - kwoty 13.765,50 Euro od dnia 12 marca 2022 r.,
 - kwoty 20.297,00 Euro od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 40.694,50 Euro od dnia 7 kwietnia 2022 r.,
 - kwoty 45.619,00 Euro od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 1.060,00 Euro od dnia 6 maja 2022 r.,
 - kwoty 11.858,00 Euro od dnia 9 czerwca 2022 r.;
 - 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 października 2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIV Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 17.856,00 Euro z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 03 kwietnia 2022 roku oraz kwotę 7.783,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 7) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: GNc 436/22/AM z dnia 18 października 2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 127.504,00 Euro z



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 08 stycznia 2022 roku oraz kwotę 459,94 zł tytułem rekompensaty za koszty odzyskiwania należności oraz kwotę 14.730,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 8) Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt VII GNc 220/22 z dnia 22 listopada 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 02 sierpnia 2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 10.127,00 zł tytułem kosztów procesu.
- 9) 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 równowartością kwoty 4 x 100 Euro, tytułem rekompensaty za koszty odzyskiwania w łącznej wysokości 1.839,52 zł a także wraz z ustawowymi odsetkami i kosztami procesu, tytułem wynagrodzenia za wykonane prace montersko-spawalnicze w Niemczech. Powód w pozwie zawarł wniosek o rozpoznanie sprawy z pominięciem przepisów o postępowaniu w sprawach gospodarczych. W dniu 15 lutego 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 Gewalt, jako obecna strona postępowania.
- 10) 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 21.088,00 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od dnia 31 stycznia 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 wniósł o ponowne doręczenie korespondencji na adres pozwanego, co też się stało. W odpowiedzi użył także sformułowania, iż finalnie może uznać powództwo i zaproponować powódce warunki restrukturyzacji wierzytelności. O trwającym postępowaniu sądowym powiadomiony został Zarządca Masy Sanacyjnej – Pan Witold Gewalt, 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 odroczone na dzień 10 maja 2023 roku.
- 11) Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt VI GNc 2436/22, wydany w dniu 16 marca 2023 roku przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy. Na rzecz powoda: Tomasza Kubisa i Krzysztofa Bieleśza, Sąd zasądził kwotę 5.735,55 Euro z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 05 czerwca 2021 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 3.759,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- 12) 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 Domagała tytułem kosztów postępowania zabezpieczającego.
- 13) 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.
- 14) 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- 15) 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.
- 16) 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.
- 17) 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.
- 18) 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.
- 19) 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.
- 20) 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.
- 21) 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 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.
- 22) 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 zapłatywraz 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 2024 roku w stosunku do roku 2023 nie dokonywano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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, 18 listopada 2024 r.