



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

ENERGOINSTAL S.A.

**Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 r.**

Katowice, 22 listopada 2023 r.



ENERGOINSTAL S.A.

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

Indeks do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego za okres 9 miesięcy zakończonego 30 września 2023 roku

I. INFORMACJE OGÓLNE	4
1. INFORMACJE O SPÓŁCE AKCYJNEJ ENERGOINSTAL	4
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
3. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	5
4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	6
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	6
1. ZASADY UJMOWANIA I WYCENY ORAZ PREZENTACJI DANYCH FINANSOWYCH	6
2. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	7
III. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	8
IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	10
VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
VII. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH).....	13
NOTA 1.1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY LUB INNEJ UMOWY, W TYM UMOWY LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH)	13
NOTA 1.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ.....	13
NOTA 2. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	13
NOTA 3. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	14
NOTA 4. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	14
NOTA 5. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	15
NOTA 6. ZAPASY I ZALICZKI NA POCZET DOSTAW	15
NOTA 7. NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	15
NOTA 8. EKSPONENCJA SPÓŁKI NA RYZYKO KREDYTOWE W ODNIESIENIU DO NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU	16
NOTA 9. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	16
NOTA 10. INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁU AKCYJNEGO, EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	17
NOTA 11. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODREBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB.....	18
NOTA 12. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	19
NOTA 13. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW	19
NOTA 14. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	19
NOTA 15. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	19
NOTA 16. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	19
NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	20
NOTA 18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	21
NOTA 19. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	21
NOTA 20. UMOWY O BUDOWĘ	21
NOTA 21. KOSZTY RODZAJOWE	22
NOTA 22. POZOSTAŁE PRZYCHODY	22
NOTA 23. POZOSTAŁE KOSZTY.....	22



ENERGOINSTAL S.A.

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

NOTA 24.	PRZYCHODY FINANSOWE	23
NOTA 25.	KOSZTY FINANSOWE	23
NOTA 26.	PODATEK DOCHODOWY	23
NOTA 27.	ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ.....	24
NOTA 28.	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE	24
NOTA 29.	INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	24
NOTA 29.1.	KWOTY TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	25
NOTA 30.	POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	25
NOTA 31.	INSTRUMENTY FINANSOWE	26
NOTA 32.	INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH 27	
NOTA 33.	WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPÓSOB WPLYNĄĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA.....	27
NOTA 34.	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.....	27
NOTA 35.	WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	28
NOTA 36.	ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	28
NOTA 37.	OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	28
NOTA 38.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	28
NOTA 39.	RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPLYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPLYYW PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ	28
NOTA 40.	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	28
NOTA 41.	WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	28
NOTA 42.	INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZENIE 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	34
NOTA 43.	ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPLYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ 34	
NOTA 44.	DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPLYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ ENERGOINSTAL S.A.....	34

Katowice, 22 listopada 2023 r.



ENERGOINSTAL S.A.

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

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce Akcyjnej ENERGOINSTAL

ENERGOINSTAL S.A. z siedzibą w Katowicach, przy Al. Roździeńskiego 188d, jest spółką akcyjną zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 roku.

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

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

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

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

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

Szczegółowo przedmiotem działalności Spółki są:

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

W celu identyfikacji spółka posiada nadane jej następujące numery:

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

Dane kontaktowe ENERGOINSTAL S.A.:

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

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

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

Oddziały Spółki:

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld, Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna, Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel. [działalność do 31.12.2020 roku, za okres 9 miesięcy 2023 roku ponoszone były koszty związane z prowadzeniem biura w Holandii].



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

Skład osobowy Zarządu Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL na dzień 30.09.2023 roku:

Prezes Zarządu – Michał Więcek
Wiceprezes Zarządu – Jarosław Więcek

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30.09.2023 roku:

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

2. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2023 roku oraz analogiczny okres roku ubiegłego zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych.

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

ENERGOINSTAL S.A., jako jednostka dominująca Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., sporządza Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku, tj. okres od 01.07.2023 roku do 30.09.2023 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

Rokiem obrotowym Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL jest rok kalendarzowy.

Dane w Śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za trzeci kwartał wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

Śródroczne Skrócone sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 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.

3. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmujące okres dziewięciu miesięcy od 1 stycznia do 30 września 2023 roku, jak również dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF/MSR”) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

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

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



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

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

4. Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2023 roku ENERGOINSTAL S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

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

Spółka jest stroną sporów sądowych, z których istotne zostały opisane szerzej w Nocie 41. W każdym z przypadków Zarząd dokładnie analizuje i szacuje możliwe skutki prowadzonych spraw sądowych. Zarząd Spółki jest świadomy ryzyka niekorzystnego rozstrzygnięcia dla Jednostki toczących się spraw spornych, których następstwa mogłyby wpłynąć negatywnie na sytuację finansową oraz zdolność do kontynuacji działalności przez Spółkę. Na dzień sporządzenia tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego w ocenie Zarządu prowadzone postępowania sądowe oraz ich przewidywane rozstrzygnięcia nie wpłyną negatywnie na kontynuację działalności.

Zarząd Spółki nie przewiduje samodzielnego udziału w postępowaniach przetargowych w zakresie kontraktów GRI/GW. Spółka ENERGOINSTAL S.A. jednak nie wyklucza swojego udziału w w/w kontraktach jako członek konsorcjum lub jako nominowany podwykonawca.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez ENERGOINSTAL S.A.

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady ujmowania i wyceny oraz prezentacji danych finansowych

Pozycje zawarte w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ENERGOINSTAL S.A. wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym jednostka prowadzi działalność, tj. w walucie funkcjonalnej. Dane w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych polskich ("PLN"), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji jednostki ENERGOINSTAL S.A., wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Spółka stosuje zasady (politykę rachunkowości) zgodną z zasadami przyjętymi do sporządzania sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. Szczegółowe zasady omówione zostały w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

W Spółce ENERGOINSTAL S.A. w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie dokonano zmian okresów użytkowania dla składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych.

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



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 roku – 30.09.2023 roku są porównywalne z okresem 01.01.2022 roku – 30.09.2022 roku, natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 30.09.2023 roku są porównywalne ze stanem na 31.12.2022 roku.

Zamieszczone w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym dane za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku nie były przedmiotem badania lub przeglądu przez biegłego rewidenta. Dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2022 roku były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku nie były przedmiotem badania lub przeglądu przez biegłego rewidenta.

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

	3 kwartały narastająco 2023 okres 01.01.2023 30.09.2023 tys. złotych	3 kwartały narastająco 2022 okres 01.01.2022 30.09.2022 tys. złotych	3 kwartały narastająco 2023 okres 01.01.2023 30.09.2023 tys. EURO	3 kwartały narastająco 2022 okres 01.01.2022 30.09.2022 tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 239	17 009	4 640	3 628
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 182	(1 462)	258	(312)
III. Zysk (strata) brutto	2 554	(8 883)	558	(1 895)
IV. Zysk (strata) netto	2 554	(8 883)	558	(1 895)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 140)	(9 292)	(249)	(1 982)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 060	1 127	669	241
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7 217)	3 700	(1 577)	789
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(5 297)	(4 465)	(1 157)	(952)
	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022
IX. Aktywa razem (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	39 004	46 078	8 414	9 825
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	7 840	17 500	1 691	3 731
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 620	4 199	349	895
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	6 220	13 301	1 342	2 836
XIII. Kapitał własny (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	31 164	28 578	6 723	6 094
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec III kwartału roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	388	384
XV. Średnioważona liczba akcji	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,14	(0,49)	0,03	(0,11)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	1,73	1,59	0,37	0,34
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
	Średni kurs w okresie		Kurs na dzień kończący okres sprawozdawczy	
	01.01. – 30.09.2022	4,6880	31.12.2022	4,6899
	01.01. – 30.09.2023	4,5773	30.09.2023	4,6356

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

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

AKTYWA	NOTA	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		23 292	29 607
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 916	10 875
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu		-	-
3. Inne wartości niematerialne	2	14	23
4. Długoterminowe aktywa finansowe	3, 4	9 130	4 720
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	390	1 416
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	7	11 842	12 573
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		15 712	16 471
1. Zapasy	6	-	-
2. Należności z tytułu dostaw i usług	7,8	6 905	5 975
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	7	7 471	3 863
4. Należności z tytułu podatku dochodowego		62	62
5. Udzielone pożyczki		-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	1 274	6 571
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa razem		39 004	46 078
PASYWA			
		Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
A. Kapitał własny		31 164	28 578
1. Kapitał podstawowy	10, 11, 12	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 196	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe		46 400	46 368
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów		617	617
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego		(87 849)	(90 403)
B. Zobowiązania długoterminowe		1 620	4 199
1. Rezerwy	13	43	871
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	421	1 447
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15	-	-
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		-	-
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	17	1 156	1 881
C. Zobowiązania krótkoterminowe		6 220	13 301
1. Rezerwy	13	118	717
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	16	-	7 497
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	18	24	34
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17	3 230	3 701
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	17	2 848	1 352
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
7. Walutowe kontrakty terminowe		-	-
Pasywa razem		39 004	46 078

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2023	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2022
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 299	21 239	8 053	17 009
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	5 496	17 792	6 505	14 644
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	803	3 447	1 548	2 365
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	1 045	3 228	880	2 925
F. Pozostałe przychody	603	3 206	211	655
G. Pozostałe koszty	319	2 243	108	1 557
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	42	1 182	771	(1 462)
I. Przychody finansowe	708	1 569	1 181	1 382
J. Koszty finansowe	48	197	2 325	8 803
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)	702	2 554	(373)	(8 883)
L. Podatek dochodowy	-	-	-	-
M. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	-	-
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L-M)	702	2 554	(373)	(8 883)
O. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O)	702	2 554	(373)	(8 883)
R. Pozostałe dochody całkowite	73	32	24	25
1. Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków				
2. Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	73	32	24	25
- różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	73	32	24	25
S. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów				
T. Całkowite dochody ogółem	775	2 586	(349)	(8 858)
	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2023	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2022
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,04	0,14	(0,02)	(0,49)
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,04	0,14	(0,02)	(0,49)



ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE

(w tysiącach złotych)

VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2023	1 800	70 196	46 368	617	(90 403)	28 578
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-30.09.2023	-	-	32	-	2 554	2 586
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	32	-	-	32
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	2 554	2 554
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01-30.09.2023	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2023	1 800	70 196	46 400	617	(87 849)	31 164

OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2022	1 800	70 196	46 370	617	(77 529)	41 454
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-30.09.2022	-	-	25	-	(8 883)	(8 858)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	25	-	-	25
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(8 883)	(8 883)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01-30.09.2022	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2022	1 800	70 196	46 395	617	(86 412)	32 596

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

VII. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto	2 554	(8 883)
Korekty o pozycje:	(3 694)	(409)
Amortyzacja środków trwałych	568	1 293
Amortyzacja wartości niematerialnych	9	10
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	(332)	229
Przychody z tytułu dywidend	-	(973)
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(937)	8 207
Zmiana stanu rezerw	(1 427)	(2 084)
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(2 030)	(7 216)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	423	100
Inne korekty	32	25
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(1 140)	(9 292)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	7 037	836
Wpływy netto ze sprzedaży aktywów finansowych	935	-
Wpływy z tytułu odsetek	528	295
Wpływy z tytułu dywidend	517	-
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(7)	(4)
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	(5 950)	-
Udzielone pożyczki	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	3 060	1 127
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	350
Inne wpływy finansowe [pożyczki od jednostek powiązanych]	-	4 515
Spłata kredytów i pożyczek	(6 378)	(830)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(10)	(190)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Zapłacone odsetki	(829)	(145)
Inne wydatki finansowe [spłat pożyczek od jednostek powiązanych]	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(7 217)	3 700
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(5 297)	(4 465)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	6 571	4 738
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 274	273

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

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

01.01.2023 – 30.09.2023	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 509	1 525	40 699	3 717	50 450
Zwiększenia	-	48	-	2	50
Zmniejszenia	-	809	28 514	342	29 665
Wartość brutto na koniec okresu	4 509	764	12 185	3 377	20 835
Wartość umorzenia na początek okresu	4 150	1 443	30 353	3 629	39 575
Zwiększenia	56	39	454	19	568
Zmniejszenia	-	771	20 115	338	21 224
Wartość umorzenia na koniec okresu	4 206	711	10 692	3 310	18 919
Wartość netto na początek okresu	359	82	10 346	88	10 875
Wartość netto na koniec okresu	303	53	1 493	67	1 916

NOTA 1.1. Zmiany środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu (wg grup rodzajowych)

01.01.2023 – 30.09.2023	Budynki, budowle	Maszyny, Urządzenia	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na początek okresu	782	685	337	1 804
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	168	85	253
Wartość brutto na koniec okresu	782	517	252	1 551
Wartość umorzenia na początek okresu	782	597	325	1 704
Zwiększenia	-	2	12	14
Zmniejszenia	-	82	85	167
Wartość umorzenia na koniec okresu	782	517	252	1 551
Wartość netto na początek okresu	-	88	12	100
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-

ENERGOINSTAL S.A. nie posiada zobowiązań w stosunku do Skarbu Państwa z tytułu przeniesienia prawa własności nieruchomości.

Wartość netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi na dzień 30.09.2023 roku, 31.12.2022 roku, 30.09.2022 roku wynosiły odpowiednio: 0,00 zł, 99.598,96 zł i 121.859,89 zł.

W okresie 01.01.–30.09.2023 roku nakłady inwestycyjne dotyczyły zakupu środków transportu w kwocie 48.449,45 zł oraz maszyn i urządzeń i wyniosły 2.335,23 zł.

NOTA 1.2. Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30 września 2023 roku nie posiada obciążeń na nieruchomościach oraz nie posiada obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych.

NOTA 2. Zmiany wartości niematerialnych

	WNI wytworzone we własnym zakresie	Pozostałe WNI		Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
		Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI		
Wartość brutto na początek okresu	872	140	3 189	4 201	4 214
Zmniejszenia	-	-	-	-	13
Wartość brutto na koniec okresu	872	153	3 189	4 214	4 201
Wartość umorzenia na początek okresu	236	117	3 189	3 542	3 529
zwiększenia	-	9	-	9	13
Wartość umorzenia na koniec okresu	236	126	3 189	3 551	3 524

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	636	-	-	636	636
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	636	-	-	636	636
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	872	126	3 189	4 187	4 160
Wartość netto na koniec okresu	-	14	-	14	23

NOTA 3. Inwestycje w jednostkach zależnych

Nazwa jednostki	Siedziba Spółki	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
		Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	Czechowice-Dziedzice	100%	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z o.o.	Katowice	100%	100%	100%	100%
ENITEC Spółka z o.o.	Katowice	100%	100%	100%	100%
ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o.o.	Katowice	100%	100%	100%	100%

NOTA 4. Długoterminowe aktywa finansowe

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
a) od jednostek powiązanych (z tytułu)	9 130	4 720
- udziały lub akcje	9 130	4 720
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	9 130	4 720
c) odpisy aktualizujące wartość	12 695	12 695
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	21 825	17 415

Posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały lub akcje:

- a) **od jednostek powiązanych** - na 30.09.2023 roku ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach powiązanych:
- **bilansowa wartość brutto udziałów na 30.09.2023 roku: 17.915.786,84 zł**
 - a/ ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji: 8.267.018,00 zł (100% udział w kapitale)
 - b/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z o.o.: 598.768,84 zł. (100% udziału w kapitale). Dnia 01 marca 2023 roku podpisano umowę zbycia udziałów w celu ich umorzenia. Umowa dotyczyła 72 udziałów w wysokości 1.539.690,48 zł. Dnia 23 marca 2023 roku Spółka otrzymała postanowienie o umorzeniu zbytych udziałów.
 - c/ ENITEC Spółka z o.o.: 9.000.000,00 zł (zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26 czerwca 2017 roku ENERGOINSTAL S.A. objął 100% udziału w kapitale spółki. W dniu 18 grudnia 2019 roku został podwyższony kapitał o 3.000.000,00 zł poprzez utworzenie nowych, równych i niepodzielnych 6.000 udziałów objętych w 100% przez ENERGOINSTAL S.A. W dniu 27 kwietnia 2023 roku został podwyższony kapitał o 5.950.000,00 zł poprzez utworzenie nowych, równych i niepodzielnych 11.900 udziałów objętych w 100% przez ENERGOINSTAL S.A.)
 - d/ ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o.o.: 50.000,00 zł (zgodnie z aktem notarialnym z dnia 26 czerwca 2017 roku ENERGOINSTAL S.A. objął 100% udziału w kapitale spółki)
 - **odpisy aktualizujące na 30.09.2023 roku wynosiły 8.785.477,32 zł**, związane są z aktualizacją wartości udziałów spółek:
 - a) ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji, wartość netto udziałów po dokonaniu odpisu wynosi: 0,00 zł. Dnia 30 stycznia 2023 roku Sąd Rejonowy Katowice Wschód w Katowicach X Wydział Gospodarczy postanowił o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Spółki ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji. Mając na uwadze powyższe, Zarząd Spółki podjął decyzję o utrzymaniu odpisu na udziały w ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji w kwocie 8.267.018,00 zł, co stanowi 100% wartości udziałów,
 - b) Przedsiębiorstwa Robót Remontowych EL-GOR Spółka z o.o., wartość netto udziałów po dokonaniu odpisu wynosi: 80.276,52 zł. Utworzenie odpisu aktualizującego w 2021 roku w kwocie 518.459,32 zł wynikało z ograniczenia bieżącego zakresu działalności przez jednostkę zależną w związku ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa.
 - **bilansowa wartość netto udziałów na 30.09.2023 roku: 9.130.309,52 zł.**
Na dzień 30.09.2023 roku Spółka posiadała ograniczenie zbywalności posiadanych udziałów wynikających z ustanowionych zastawów na udziałach w spółce ENITEC Spółka z o.o. oraz Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-



ENERGOINSTAL S.A.

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

GOR Spółka z o.o. na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. tytułem zabezpieczenia wszelkich ewentualnych przyszłych roszczeń zastawnika z tytułu udzielonych pożyczek, poręczeń, gwarancji.

b) **od pozostałych jednostek** – na 30.09.2023 roku ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach pozostałych:

- **bilansowa wartość brutto akcji/udziałów na 30.09.2023 roku: 3.910.158,00 zł:**
 - a/ ENIPRO Spółka z o.o.: 620.158,00 zł
 - b/ WRJ Spółka z o.o.: 3.290.000,00 zł
- **odpisy aktualizujące na 30.09.2023 roku wynosiły 3.910.158,00 zł, w tym:**
 - a/ 620.158,00 zł – 100% wartości udziałów w ENIPRO Spółka z o.o. – wartość posiadanych inwestycji została w latach ubiegłych objęta odpisem aktualizującym ze względu na objęcie zarządu przez Nadzorcę Sądowego,
 - b/ 3.290.000,00 zł – 100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o. – wartość posiadanych inwestycji została w latach ubiegłych objęta odpisem aktualizującym ze względu na trwający proces likwidacji WRJ Spółka z o.o.
- **bilansowa wartość netto akcji/udziałów wyniosła na 30.09.2023 roku: 0,00 zł.**

NOTA 5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Aktualizacja należności	2 343	2 292
Należności – różnice kursowe	4	5
Zobowiązania – różnice kursowe	-	22
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	15	2
Rezerwa na świadczenia pracownicze	112	106
Odsetki zarachowane	-	120
Aktualizacja zapasów	33	33
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	16	14
Środki trwałe - leasing	5	-
Strata podatkowa	2 913	4 375
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	(5 020)	(5 522)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	421	1 447
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	(31)	(31)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie:	390	1 416

NOTA 6. Zapasy i zaliczki na poczet dostaw

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Wartość brutto		
Materiały	173	173
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Zaliczki na poczet dostaw	-	-
Razem	173	173
Odpis do wartości netto możliwej do uzyskania		
Materiały	173	173
Wartość netto możliwa do uzyskania		
Materiały	-	-
Razem	-	-

NOTA 7. Należności od odbiorców i rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Należności z tytułu dostaw i usług:	16 245	16 642
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	16 245	16 642
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:	4 012	2 248
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	4 012	2 248
Przedpłaty:	-	11
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	11

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

Pozostałe należności:	14 214	13 961
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	14 214	13 961
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	18 482	16 011
- część długoterminowa	11 842	12 573
- część krótkoterminowa	6 640	3 438
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	53	97
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	53	97
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	53 006	48 970
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	26 559	24 194
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	397	79
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	626	2 444
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	26 788	26 559
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	26 218	22 411

NOTA 8. Ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług na dzień 30 września 2023 roku

	a) bieżące	b) do 1 miesiąca	c) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	d) powyżej 3 miesięcy	RAZEM
Ryzyko wystąpienia zobowiązania*	1,84%	8,98%	19,29%	89,20%	
Wartość brutto należności narażona na ryzyko	2 724	2 127	902	14 504	20 257
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	50	191	174	12 937	13 352

NOTA 9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku	1 272	6 569
Środki pieniężne w kasie	2	2
Inne	-	-
Razem	1 274	6 571

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

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

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

30.09.2023	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
	Seria A	na okaziciela	brak	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.



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

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

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

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

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 22.11.2023 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Spółka z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	610 581	3,39	610 581	3,39
Michał Więcek	609 000	3,38	609 000	3,38
Razem	12 478 698	69,32	12 478 698	69,32

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

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

NOTA 13. Informacje o zmianie stanu rezerw

01.01.2023 - 30.09.2023	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	-	161	1 427	1 588
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	118	599	717
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	43	828	871
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	1 427	1 427
Wartość na koniec okresu, w tym:	-	161	-	161
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	118	-	118
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	43	-	43

NOTA 14. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Środki trwałe	191	1 341
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	-	-
Należności – różnice kursowe	28	31
Zobowiązania – różnice kursowe	2	-
Naliczone odsetki	144	19
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	56	56
Pozostałe	-	-
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	421	1 447

NOTA 15. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Pożyczka od spółki powiązanej EL-GOR Spółka z o.o.	31.12.2023	-	-
		-	-

Na dzień 30.09.2023 roku Spółka nie posiadała kredytów i pożyczek długoterminowych.

NOTA 16. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
mBank S.A. Kredyt 0,5 mln zł w rachunku bieżącym	25.08.2023	-	-
Pożyczka od spółki powiązanej W.A.M. Spółka z o.o.	31.12.2023	-	5 902
Pożyczka od spółki powiązanej EL-GOR Spółka z o.o.	31.12.2023	-	1 595
		-	7 497



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pożyczka została spłacona 07.09.2023 roku.

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

W dniach 22.03.2022 roku oraz 28.03.2022 roku zawarto umowy pożyczki w kwotach:

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

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

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

NOTA 17. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 230	3 700
od jednostek pozostałych:	1 012	1 587
- część długoterminowa	3	22
- część krótkoterminowa	1 009	1 565
od jednostek powiązanych:	2 218	2 113
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	2 218	2 113
Przedpłaty:	206	185
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	206	185
Pozostałe zobowiązania:	3 350	1 034
- część długoterminowa	818	130
- część krótkoterminowa	2 532	904

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	448	2 015
- część długoterminowa	338	1 752
- część krótkoterminowa	110	263
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem	7 234	6 934

NOTA 18. Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	24	34
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	24	34
Razem	24	34

NOTA 19. Przychody ze sprzedaży

(struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
a) produkty, towary i materiały	24	44
b) usługi	21 215	16 965
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	21 239	17 009
- w tym: od jednostek powiązanych	2 819	2 921

NOTA 20. Umowy o budowę

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Łączna kwota poniesionych kosztów	16 443	12 886
Łączna kwota ujętych zysków i strat	1 970	837
	-	-
	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	3 826	4 277
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	-
	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Przychody z wyceny	-	-
Przychody zrealizowane	18 413	13 724
Przychody razem	18 413	13 724

ENERGOINSTAL S.A. przy wycenie kontraktów długoterminowych stosuje metodę procentowego zaawansowania kontraktu. Dla ustalenia stopnia zaawansowania realizacji umowy służy metoda ustalania proporcji kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do danego momentu w stosunku do szacowanych łącznych (całkowitych) kosztów umowy. Przychody z tytułu umowy ustala się metodą procentowego zaawansowania realizacji umowy oraz marżą możliwą do uzyskania. W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujmują się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Jako kontrakty istotne dla spółki, dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości spodziewanego przychodu powyżej 100.000,00 zł. Straty z tytułu utraty wartości w zakresie aktywów wynikających z umów z klientami nie wystąpiły.

W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023 roku ENERGOINSTAL S.A. realizował kontrakt, którego przedmiotem był montaż kotłowni INEOS dla Standardkessel GmbH, Köln, Niemcy, kontrakt został podzlecony spółce ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji.

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

NOTA 21. Koszty rodzajowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Amortyzacja środków trwałych	568	1 293
Amortyzacja wartości niematerialnych	9	10
Koszty świadczeń pracowniczych	1 705	1 574
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	119	125
Koszty usług obcych	18 345	14 112
Koszty podatków i opłat	135	215
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	-	4
Pozostałe koszty	118	192
Razem koszty rodzajowe	20 999	17 525
Koszty marketingu i dystrybucji	-	-
Koszty ogólnego zarządu	3 228	2 925
Koszty sprzedanych produktów	17 771	14 600
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	21	44
Razem	21 020	17 569

NOTA 22. Pozostałe przychody

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Dotacje rządowe	1 567	197
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	897	61
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	335	6
Odszkodowania i refundacje	257	2
Zwrot kosztów sądowych	12	156
Przychody z tytułu zwrotów za szkolenia	13	-
Odpisane zobowiązania	86	-
Odsetki	26	1
Dyskonto należności	-	32
Wynik na różnicach kursowych	-	143
Pozostałe	13	57
Razem	3 206	655

Do pozostałych przychodów spółka akcyjna ENERGOINSTAL zalicza przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z jej działalnością operacyjną. Do tej kategorii zaliczane są przede wszystkim przychody z tytułu dotacji, zysk z tytułu różnic kursowych, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów oraz odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności oraz odszkodowania i refundacje.

NOTA 23. Pozostałe koszty

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności	581	805
Koszty zapłaconych odszkodowań	10	-
Odpisany VAT naliczony	-	17
Koszty postępowania sądowego	65	534
Koszty z tytułu roszczeń spornych	1 359	176
Odsetki handlowe	86	1
Zobowiązania podatkowe	-	24
Wynik na różnicach kursowych	131	-
Pozostałe	11	-
Razem	2 243	1 557



ENERGOINSTAL S.A.

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

Do pozostałych kosztów ENERGOINSTAL S.A. zalicza koszty i straty nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje stratę ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, utworzone odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych, strata z tytułu różnic kursowych, koszty napraw pokryte odszkodowaniem oraz koszty postępowania sądowego.

NOTA 24. Przychody finansowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Przychody z tytułu odsetek	1 423	409
Przychody z dywidend	-	973
Otrzymane skonta, rabaty	110	-
Pozostałe	36	-
Razem	1 569	1 382

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek oraz z tytułu dywidend.

NOTA 25. Koszty finansowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Koszty odsetek	124	390
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	1	24
Odpis aktualizujący wartość udziałów	-	8 267
Udzielone skonta	-	18
Provizje od kredytów i gwarancji bankowych	71	102
Pozostałe	1	2
Razem	197	8 803

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

NOTA 26. Podatek dochodowy

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

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

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1 447	2 125
- zwiększenia / zmniejszenia	(1 026)	(678)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	421	1 447
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1 416	2 092
- zwiększenia / zmniejszenia	(1 026)	(678)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	390	1 414
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	-	2
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie	390	1 416



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

Zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok obrotowy przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego. Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozdwnionego zysku na jedną akcję:

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	2 554	(8 883)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	2 554	(8 883)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozdwnionego zysku/straty na jedną akcję	2 554	(8 883)

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozdwnienia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozdwnionego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000

Zysk na jedną akcję:	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,14	(0,49)
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	0,14	(0,49)

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 w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy Spółki.

Na dzień 30.09.2023 roku, 31.12.2022 oraz 30.09.2022 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

NOTA 29. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

- ✓ ENITEC Spółka z o.o.,¹
- ✓ ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o.o.,¹
- ✓ ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji,¹
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z o.o.,¹
- ✓ Stanisław Więcek (działalność gospodarcza),²
- ✓ 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),²
- ✓ W.A.M. Consulting Spółka z o.o.,²
- ✓ ENIZO Spółka z o.o.³

¹ Jednostki zależne

² Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej)

³ Pozostałe podmioty powiązane

**ENERGOINSTAL S.A.**

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

NOTA 29.1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi**Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi**

Podmiot powiązany	SPRZEDAŻ		KOSZTY	
	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022
Jednostki zależne ¹	4 106	4 285	16 272	13 513
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ²	46	11	805	867
Pozostałe podmioty powiązane ³	4	69	-	232
Razem	4 156	4 365	17 077	14 612

Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
Jednostki zależne ¹	22 492	15 200	2 210	3 662
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ²	1	-	8	5 902
Pozostałe podmioty powiązane ³	-	22	-	46
Razem	22 493	15 222	2 218	9 610

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2023 470.713,52 zł,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2022 372.937,62 zł.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2023 2.601,50 zł,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2022 10.632,00 zł.

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

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

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

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

NOTA 30. Polityka zarządzania ryzykiem

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

a) **ryzyko walutowe** – w związku z prowadzoną działalnością eksportową (udział przychodów z rynku zagranicznego stanowi 87% ogółu przychodów) spółka akcyjna ENERGOINSTAL narażona jest na ryzyko walutowe (kursowe). Występuje ono przede wszystkim w zakresie wykonywanych prac montażowych dla INEOS Köln, Niemcy dla STANDARDKESSEL GmbH. Ryzyko to może wpłynąć na wysokość przyszłych przepływów pieniężnych oraz wynik finansowy. Działania Spółki w kierunku zabezpieczenia tego ryzyka obejmowały odpowiednią kalkulację kosztów uwzględniającą w/w ryzyko i zakładającą odpowiedni bufor marż na możliwe zmiany kursów walut i wynikających z nich zmian przepływów i kosztów,



ENERGOINSTAL S.A.

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

- b) **ryzyko finansowe** tj. kredytowe i przepływu środków pieniężnych – na które może być narażona Spółka z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności – ograniczane poprzez przyjętą politykę współpracy z kontrahentami krajowymi i zagranicznymi. Przy współpracy z nowymi kontrahentami, zapisy kontraktowe przewidują przedstawianie gwarancji, akredytyw oraz płatności zaliczek. Spółka nie jest narażona na szczególnie wysoką koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych,
- c) **ryzyko stopy procentowej** występuje głównie z uwagi na umowy leasingu finansowego oraz posiadane linie kredytowe. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy. W ocenie Zarządu, ze względu na stosunkowo niewielki udział zobowiązań narażonych na to ryzyko w ogóle zobowiązań Spółki, wpływ zmian stopy procentowej jest niewysoki,
- d) **ryzyko związane z płynnością** rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Spółka utrzymuje zasoby środków pieniężnych wystarczające do regulowania wymagalnych zobowiązań. Zarząd nie widzi ryzyka utraty płynności finansowej.
- e) **ryzyko związane z pandemią COVID-19**, czynniki które z dotychczasowego doświadczenia mogłyby mieć wpływ na wyniki finansowe Spółki to:
- ograniczenia w przepływach gotówkowych i zatory płatnicze w całym łańcuchu odbiorców
 - brak zachowania ciągłości w łańcuchach dostaw
 - inne trudne do przewidzenia zdarzenia ("siła wyższa")
 - absencja pracowników oraz ograniczenia wprowadzane przez administrację państwową lub instytucje unijne.

Na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy 2023 roku, na terytorium Polski, został zniesiony stan epidemii oraz większość ograniczeń z tym związanych, w tym obowiązkowa kwarantanna. W przeglądowym okresie, tj. 01.01.-30.09.2023 roku, ENERGOINSTAL S.A. nie odnotował 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 bezpośrednio, jak i pośrednio na prowadzenie działalności gospodarczej, również w sektorach, z którymi współpracuje ENERGOINSTAL S.A. 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 Spółki wyżej opisywana sytuacja nie wpływa na przyjęte założenia w zakresie działalności ENERGOINSTAL S.A. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w Ukrainie oraz jej potencjalny wpływ na działalność Spółki, wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych. Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego ewentualny wpływ sytuacji na terytorium Ukrainy na działalność ENERGOINSTAL S.A. jest oceniany jako podwyższony. Niemniej, z uwagi na dużą dynamikę sytuacji, jej wpływ na otoczenie makroekonomiczne ENERGOINSTAL S.A. w dłuższej perspektywie jest trudny do dokładnego oszacowania.

NOTA 31. Instrumenty finansowe

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		
	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022	
Aktywa finansowe					
Inwestycje w jednostki zależne	WwWGpWF	9 130	4 720	9 130	4 720
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	6 905	5 975	6 905	5 975
Pozostałe należności	WwgZK	19 375	16 498	19 375	16 498
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	1 274	6 571	1 274	6 571
Razem		36 684	33 764	36 684	33 764
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	24	34	24	34
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	3 230	3 701	3 230	3 701
Kredyty i pożyczki	PZFwgZK	-	7 497	-	7 497
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	4 004	3 233	4 004	3 233
Razem		7 258	14 465	7 258	14 465

WwgZK – Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

PZFwgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 30.09.2023 roku i 31.12.2022 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

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



ENERGOINSTAL S.A.

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

NOTA 32. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
1. Zobowiązania warunkowe	63 688	31 532
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	51 925	19 742
- udzielonych gwarancji i poręczeń	51 925	19 742
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	11 763	11 790
- udzielonych gwarancji i poręczeń	11 763	11 790
- wekslowe	-	-
Pozycje warunkowe razem	63 688	31 532

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

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

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

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

- ✓ 9.000.000,00 zł tytułem zabezpieczenia w postaci poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. wystawionego przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową do Umowy Linii Wielocelowej z dnia 21.02.2020 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 Aneks nr 5 z dnia 10.07.2023 roku
- ✓ 2.313.164,40 zł tytułem wystawionej gwarancji należytego wykonania oraz usunięcia wad i usterek (499.000,00 eur) ważna do 31.03.2024 roku
- ✓ 450.000,00 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.

Na dzień 30.09.2023 roku w Spółce nie występują aktywa warunkowe.

NOTA 33. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

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

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

NOTA 34. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Sytuacja kadrowa Spółki jest stabilna, jednakże ze względu na zaniechanie produkcji oraz ograniczenie prac montażowych zmniejszono zatrudnienie – Emitent ograniczył zatrudnienie dostosowując jego poziom do aktualnych potrzeb.

W okresie 01.01. – 30.09.2023 roku ENERGOINSTAL S.A. wygenerowała zysk brutto w wysokości 2.554 tys. zł:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej spółka wypracowała zysk w wysokości 219 tys. zł,



ENERGOINSTAL S.A.

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

- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej zysk w wysokości 963 tys. zł,
- w zakresie wyniku na działalności finansowej zysk w wysokości 1.372 tys. zł.

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

Zysk na pozostałej działalności operacyjnej wygenerowany został w głównej mierze poprzez zysk na sprzedaży aktywów trwałych oraz odpis dotacji związany ze sprzedażą środków trwałych objętych dotacją.

Zysk na działalności finansowej wynikała głównie z przychodów z tytułu odsetek oraz otrzymanego skonta.

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

NOTA 35. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

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

NOTA 36. 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 37. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

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

NOTA 38. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

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

NOTA 39. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

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

NOTA 40. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

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

NOTA 41. 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



ENERGOINSTAL S.A.

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

gwarancji jakości na kocioł. Pozew wzajemny został doręczony JSW KOKS.A. na rozprawie w dniu 23 marca 2017 roku. Jednocześnie Sąd zakreślił JSW KOKS S.A. termin 30 dni na wniesienie odpowiedzi na pozew wzajemny.

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

Następnie 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.

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

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

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

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

W dniu 27 lipca 2022 roku został do ENERGOINSTAL S.A. doręczony odpis drugiego pozwu o zapłatę KAEFER S.A. złożonego w Sądzie Okręgowym w Katowicach pod sygn. akt XIII GC 209/22 na kwotę 96.518 zł, stanowiącą pozostałą część do rzekomego rozliczenia z tytułu zwrotu kaucji gwarancyjnej zatrzymanej przez ENERGOINSTAL S.A. W sierpniu 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył odpowiedź na pozew. Jednocześnie ENERGOINSTAL S.A. w rzeczonej odpowiedzi zawarł 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.

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

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



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pozwem z dnia 25 marca 2020 roku B&B Sp. z o.o. złożonym do Sądu Okręgowego w Katowicach zażądała zasądzenia od pozwanych kwoty 303.169 zł tytułem zwrotu kaucji gwarancyjnych ustanowionych w ramach umowy nr LBZ/SEJ/22/2015 z 11 maja 2015 roku na wykonanie robót budowlanych na zadaniami 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 dniu 16 listopada 2023 roku została złożona przez ENERGOINSTAL S.A. apelacja od wyroku Sądu Okręgowego w Katowicach z dnia 24 lipca 2023 roku.

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

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

7. W dniu 22 czerwca 2022 roku – ENERGOINSTAL S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego w Katowicach nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym sygn. akt XIV GNc 260/22 kwoty 176.096,51 złotych należności głównej wraz z ustawowymi odsetkami oraz 12.422 złotych kosztów procesu, na skutek pozwu wniesionego przez Syndyka Masy Upadłości ELEKTROBUDOWA S.A. w Katowicach.



ENERGOINSTAL S.A.

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

Pozwem zostały objęte kaucje gwarancyjne zatrzymane z należnych ELEKTROBUDOWA S.A. płatności z tytułu realizacji Umowy Nr LBZ/IK/SEJ/112/13 z 27 marca 2014 roku na wykonanie prac z zakresu branży elektrycznej, dostaw i usług w ramach przedsięwzięcia inwestycyjnego Budowa Bloku kogeneracyjnego CFB w EC Zofiówka.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. W dniu 12 września 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 97.181,17 zł (wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 24 grudnia 2019 roku do dnia zapłaty) przeciwko KAEFER S.A. Sprawa jest prowadzona pod sygn. akt XIII GC 503/22. Pozwany na podstawie dwóch umów, miał wykonać prace izolacyjne na rurociągach i zbiornikach jako podwykonawca ENERGOINSTAL S.A. na realizacji inwestycji w Polkowicach i Głogowie, której Inwestorem był KGHM POLSKA MIEDŹ S.A. Dwukrotnie zgłaszano pozwanemu wady wykonanej izolacji, skutkujące przekroczeniem dopuszczalnych temperatur na płaszczach izolacji urządzeń i rurociągów, potwierdzonych badaniami termicznymi wykonanymi przez Inwestora oraz ENERGOINSTAL S.A. KAEFER S.A. od zgłoszenia wad jedynie markował działania naprawcze, w rzeczywistości nie podejmując działań, które ostatecznie doprowadziłyby do rozwiązania problemu, o czym świadczy fakt, że izolacja nie została naprawiona w całości, a jedynie punktowo została zmieniona przez pozwanego. Inwestor eksploatujący BGP Polkowice i BGP Głogów obwiniał ENERGOINSTAL S.A. za opieszałość w usuwaniu wad i wyznaczył EENERGOINSTAL S.A. ostateczny termin rozwiązania problemu przegrzania pomieszczeń, w tym usunięcia wad izolacji, za które odpowiadał KAEFER S.A., na okres postoju bloków na jesieni 2019 roku. Nieprzeprowadzenie wszystkich prac w tym terminie spowodowałyby, że wymianę izolacji trzeba byłoby odłożyć na nieznaną przyszłość, a nadto ENERGOINSTAL S.A. zostałby obciążony przez KGHM POLSKA MIEDŹ S.A. kosztami wykonawstwa zastępczego oraz karami umownymi i odszkodowaniem za szybsze zużycie urządzeń pracujących w zawyżonych temperaturach. Postój planowany na październik 2019 roku (Głogów) i listopad 2019 roku (Polkowice), był najbliższym i jednocześnie ostatecznym terminem na usunięcie wad izolacji. Pozwany natomiast odmówił wykonania prac co wymagało zastosowania przez powoda wykonawstwa zastępczego. ENERGOINSTAL S.A., na podstawie zapisów § 12 ust. 5 obu umów, skorzystał z możliwości zlecenia zastępczego usuwania



ENERGOINSTAL S.A.

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

wad podmiotowi trzeciemu na koszt i ryzyko KAEFER S.A. o czym pozwany został wcześniej lojalnie poinformowany, ze wskazaniem potencjalnych kosztów wykonawstwa zastępczego. Prace naprawcze w zastępstwie KAEFER S.A., na zlecenie ENERGOINSTAL S.A. przeprowadził ENIZO Sp. z o.o. w oparciu o wcześniej złożone oferty. Po wykonaniu prac ENERGOINSTAL S.A. wystawił notę obciążeniową nr 25/19 na KAEFER S.A., w której obciążył KAEFER S.A. kwotą 155.870,70 zł kosztów poniesionych na zastępcze usunięcie wady, która jest częściowo objęta niniejszym powództwem do kwoty 97.181,17 zł, ze względu na uregulowanie przez potrącenie pozostałej części wzajemnych wierzytelności pomiędzy powodem i pozwanym.
W dniu 15 lutego 2023 roku odpis pozwu został przesłany przez Sąd stronie przeciwnej wraz z wezwaniem do złożenia odpowiedzi na pozew. Odpowiedź KAEFER S.A. została złożona w Sądzie w dniu 6 marca 2023 roku.
Do dnia 24 lipca 2023 roku w niniejszej sprawie trwały przesłuchania świadków. Również dnia 24 lipca 2023 roku postanowienie zostało zawieszono do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sprawy o sygn. akt XX GC 1055/19 w Sądzie Okręgowym w Warszawie (vide pkt 2).

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

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

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

14. W dniu 18 października 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego w Katowicach pozew o zapłatę od PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. w Jastrzębiu Zdroju, sygn. akt X GC 362/22, wartość przedmiotu sporu 33.700.760,96 zł. Pozwem (o którym informowano w Raporcie Bieżącym nr 10/22 z dnia 20 października 2022 roku), zostały objęte kary umowne wyliczone za rzekome nieosiągnięcie gwarantowanego poziomu dyspozycyjności w I oraz w II roku eksploatacji Bloku CFB w EC Zofiówka. Powyższe dotyczy kontraktu nr 145/2013 z dnia 14.10.2013 roku zawartego przez ENERGOINSTAL S.A. a spółką energetyczną JASTRZĘBIE S.A. (obecnie PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A.) na Budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ S.A. W ocenie ENERGOINSTAL S.A. pozew o zapłatę kar umownych jest bezpodstawny, a stosowane stanowisko w tym zakresie zostanie przedstawione w odpowiedzi na pozew z dnia 19 grudnia 2022 roku.

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

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

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

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

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

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

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



ENERGOINSTAL S.A.

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

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

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

NOTA 42. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

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

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

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

NOTA 44. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność ENERGOINSTAL S.A.

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie dokonywano korekty błędów lat poprzednich, w tym retrospektywnego przekształcenia danych za rok 2022.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek Prezes Zarządu

Podpis

Jarosław Więcek Wiceprezes Zarządu

Podpis

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Barbara Obrzut Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Podpis

Katowice, 22 listopada 2023 r.