



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

ENERGOINSTAL S.A.

**Skrócone Sprawozdanie Finansowe
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 r.**

Katowice, 23 maja 2024 r.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Indeks do Kwartalnego Sprawozdania Finansowego za okres 3 miesięcy zakończonego 31 marca 2023r

I. INFORMACJE OGÓLNE	5
1. INFORMACJE O SPÓŁCE AKCYJNEJ ENERGOINSTAL	5
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	6
3. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	6
4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	7
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	8
1. ZASADY UJMOWANIA I WYCENY ORAZ PREZENTACJI DANYCH FINANSOWYCH	8
2. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPZEDNI Z DANYMI SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY.....	8
III. WYBRANE DANE FINANSOWE	10
IV. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	11
V. KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	12
VI. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
VII. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH).....	15
NOTA 1. 1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY LUB INNEJ UMOWY, W TYM UMOWY LEASINGU (WG GRUP RODZAJOWYCH)	15
NOTA 1. 2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA).....	16
NOTA 1. 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ	16
NOTA 2. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH.....	16
NOTA 3. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH.....	17
NOTA 4. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	17
NOTA 4. 1. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH).....	17
NOTA 4. 2. UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	17
NOTA 4. 3. UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE.....	17
NOTA 5. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	18
NOTA 6. ZAPASY.....	19
NOTA 7. NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	19
NOTA 7. 1. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA).....	20
NOTA 7. 2. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO – O POZOSTAŁYM OD ZAKOŃCZENIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO OKRESIE SPŁATY	20
NOTA 7. 3. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) – Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE	20
NOTA 7. 4. EKSPozyCJA SPÓŁKI NA RYZYKO KREDYTOWE W ODNIESIENIU DO NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, NA DZIEŃ 31 MARZEC 2024 ROKU	20
NOTA 8. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO.....	21
NOTA 9. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	21
NOTA 10. ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH).....	21
NOTA 10. 1. UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA).....	21
NOTA 11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	21
NOTA 12. KAPITAŁ WŁASNY	21
NOTA 12. 1. ZMIANY LICZBY AKCJI.....	22
NOTA 12. 2. WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 31.03.2024 ROKU, CO NAJMNIEJ 5% LICZBY GŁOSÓW.....	22
NOTA 13. KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY.....	22
NOTA 14. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW	23



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 15. REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	23
NOTA 16. KREDYTY I POŻYCZKI.....	23
NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO – PRZYSZŁE MINIMALNE OPLĄTY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPLĄT LEASINGOWYCH NETTO	23
NOTA 18. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	24
NOTA 18. 1. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	24
NOTA 19. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	25
NOTA 20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO.....	25
NOTA 21. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA.....	25
NOTA 21. 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA GEOGRAFICZNA	25
NOTA 22. UMOWY O BUDOWĘ.....	25
NOTA 23. KOSZTY RODZAJOWE	26
NOTA 24. POZOSTAŁE PRZYCHODY	26
NOTA 25. POZOSTAŁE KOSZTY.....	26
NOTA 26. PRZYCHODY FINANSOWE	27
NOTA 27. KOSZTY FINANSOWE	27
NOTA 28. PODATEK DOCHODOWY	27
NOTA 28. 1. UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM JAKO ZYSKI I STRATY	27
NOTA 29. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ.....	28
NOTA 30. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIZYWILEJOWANE.....	28
NOTA 31. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	28
NOTA 32. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	28
NOTA 33. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	29
NOTA 34. INSTRUMENTY FINANSOWE	30
NOTA 35. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	30
NOTA 36. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOŚÓB WPLYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA	31
NOTA 37. 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	31
NOTA 38. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	31
NOTA 39. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH.....	31
NOTA 40. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	32
NOTA 41. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	32
NOTA 42. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPLYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	32
NOTA 43. 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	32
NOTA 44. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	32
NOTA 45. 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	37
NOTA 46. 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	



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	37
NOTA 47. 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.	37

Katowice, 23 maja 2023 r.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 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 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 r. (Sygn. sprawy: KA.VIII NS -REJ.KRS/8693/1/269).

Spółka powstała w roku 1949 jako przedsiębiorstwo państwowe – Przedsiębiorstwo Instalacji Przemysłowych „INSTAL” w Katowicach. W dniu 16 lipca 1991 r. 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 r. (Sygn. akt: RHB X Rej.H-2533/91).

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

- 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.

ENERGOINSTAL S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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 dnia 31.12.2020]

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 31.03.2024 oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. 23.05.2023 r:

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

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL na dzień 31.03.2024 oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji, tj. 23.05.2023 r:

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

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

Jan Pyka – Przewodniczący Komitetu Audytu,
Janusz Adamiec – Członek Komitetu Audytu,
Hanna Chodasewicz-Fryda – Członek Komitetu Audytu.

2. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL obejmujące okres trzech miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF. Kwartalne 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 skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2024, tj. okres od: 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („MSSF”).

ENERGOINSTAL S.A. jest jednostką zależną spółki W.A.M. Sp. z o.o.

Rokiem obrotowym Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL jest rok kalendarzowy.

Dane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną, jak i sprawozdawczą jest złoty polski („złoty”, „zł”, „PLN”).

Kwartalne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych (w tym instrumentów pochodnych) wycenianych w wartości godziwej przez zyski i straty oraz części środków trwałych (gruntów oraz budynków) wycenianych w wartości godziwej.

3. Oświadczenie o zgodności

Kwartalne sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku, jak również dane porównywalne za okres 1 stycznia do 31 marca 2023 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.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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 2024 r.:

MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym zmiany do MSSF 17 (opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r.) – 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 r.) – 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 r.) – 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 r.) - 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,

Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Międzynarodowa reforma podatkowa - Filar Drugi zasady modelowe (opublikowano 23 maja 2023 r.) – możliwe zastosowanie wyjątku i zastosowanie zmian natychmiast, jednak wymogi dotyczące ujawniania informacji są wymagane dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zostały zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

Zmiany do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,

Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych:

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

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

Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 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

Kwartalne sprawozdanie finansowe ENERGOINSTAL S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy.

W 2024 roku 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.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Spółka jest stroną sporów sądowych, z których istotne zostały opisane szerzej w Nocie 43. 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 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 jednak nie wyklucza swojego udziału w w/w kontraktach jako członek konsorcjum lub jako nominowany podwykonawca. Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego za wyjątkiem opisanych powyżej nie istnieją inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez ENERGOINSTAL S.A.

Podstawą do założenia kontynuacji działalności są prognozy wyników oraz przepływów pieniężnych na kolejne 12 miesięcy uwzględniające również sytuacje finansowe spółek zależnych, które to w znacznym stopniu przekładają się na wyniki ENERGOINSTAL S.A. Działania ENERGOINSTAL S.A. skoncentrowane na wsparciu spółek również przy pozyskiwaniu nowych znaczących kontraktów w perspektywie dłuższego niż 12 miesięcy okresu czasu, a to pozwoli na zachowanie płynności na stabilnym poziomie. Tym samym prognozowane jest zmniejszenie korzystania ze środków pochodzących z pożyczek oraz kredytów. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki, co pozwala na podejmowanie decyzji w odpowiednim momencie w przypadku pojawiania się jakichkolwiek zagrożeń.

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady ujmowania i wyceny oraz prezentacji danych finansowych

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym spółki ENERGOINSTAL S.A. wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność, tj. w walucie funkcjonalnej.

Dane w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych polskich („złoty”, „zł”, „PLN”), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji.

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

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

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

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

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

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

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

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 01.01.2024 r. – 31.03.2024 r. są porównywalne z okresem 01.01.2023 r. – 31.03.2023 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 31.03.2024 r. są porównywalne ze stanem na 31.12.2023 r.

Zamieszczone w niniejszym kwartalnym sprawozdaniu finansowym dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 r. oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 r. nie były przedmiotem badania lub przeglądu przez biegłego rewidenta natomiast dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2023 roku były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

Kwoty wykazane w niniejszym raporcie w EUR obliczone są następująco:



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- pozycje bilansowe przeliczone są na EUR według średniego kursu EUR ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 marca 2024 r., wynoszącego 4,3009 zł, na 31 grudnia 2023 r. wynoszącego 4,3480 zł,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczone są na EUR według kursu EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem, a mianowicie według kursu 4,3211 zł za 1 kwartał 2024 roku oraz kursu 4,7005 zł za 1 kwartał 2023 roku.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

	1 kwartał 2024 okres 01.01.2024 31.03.2024 tys. złotych	1 kwartał 2023 okres 01.01.2023 31.03.2023 tys. złotych	1 kwartał 2024 okres 01.01.2024 31.03.2024 tys. EURO	1 kwartał 2023 okres 01.01.2023 31.03.2023 tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 997	8 412	925	1 790
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(77)	2 597	(18)	552
III. Zysk (strata) brutto	300	2 863	69	609
IV. Zysk (strata) netto	300	2 863	69	609
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(611)	406	(141)	86
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 028	1 249	237	266
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(26)	(5 032)	(6)	(1 070)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	391	(3 377)	90	(718)
	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023
IX. Aktywa razem	36 926	38 868	8 586	8 939
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 702	8 935	1 559	2 055
XI. Zobowiązania długoterminowe	884	1 082	206	249
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	5 818	7 853	1 353	1 806
XIII. Kapitał własny	30 224	29 933	7 027	6 884
XIV. Kapitał zakładowy	1 800	1 800	419	414
XV. Średnioważona liczba akcji	18.000.000	18.000.000	18.000.000	18.000.000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	0,02	0,16	0,00	0,03
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	1,68	1,66	0,39	0,38
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	0,00	0,00	0,00	0,00
Kurs EUR/PLN	31.03.2024	31.12.2023		
- dla danych bilansowych	4,3009	4,3480		
	01.01-31.03.2024	01.01-31.03.2023		
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3211	4,7005		

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

AKTYWA	Numer noty	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudnia 2023
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		21 267	21 831
1. Rzeczowe aktywa trwałe	NOTA 1	1 740	1 814
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu		-	-
3. Inne wartości niematerialne	NOTA 2	9	12
4. Długoterminowe aktywa finansowe	NOTA 3, NOTA 4	9 130	9 130
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	NOTA 5	279	251
6. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	NOTA 6	10 109	10 624
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		15 659	17 037
1. Zapasy	NOTA 7	-	-
2. Należności z tytułu dostaw i usług	NOTA 6	4 190	5 636
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	NOTA 6	9 727	10 050
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	NOTA 8	-	-
5. Udzielone pożyczki	NOTA 9, NOTA 10	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	NOTA 11	1 742	1 351
C. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa razem		36 926	38 868

PASYWA	Numer noty	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudnia 2023
A. Kapitał własny		30 224	29 933
1. Kapitał podstawowy	NOTA 12, NOTA 13	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 196	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	NOTA 13	46 324	46 333
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	NOTA 13	617	617
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego		(88 713)	(89 013)
B. Zobowiązania długoterminowe		884	1 082
1. Rezerwy	NOTA 14	27	27
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	NOTA 15	315	287
3. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	NOTA 16, NOTA 17	-	-
4. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	NOTA 18	542	768
C. Zobowiązania krótkoterminowe		5 818	7 853
1. Rezerwy	NOTA 14	1 025	1 030
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	NOTA 16	1 653	1 622
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	NOTA 16, NOTA 17	12	18
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	NOTA 18	791	2 700
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	NOTA 18	2 337	2 483
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	NOTA 19	-	-
Pasywa razem		36 926	38 868


ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

V. KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Numer noty	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	NOTA 20, NOTA 21	3 997	8 412
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	NOTA 22	3 246	6 755
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)		751	1 657
D. Koszty sprzedaży		-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	NOTA 22	894	1 045
F. Pozostałe przychody	NOTA 23	119	2 382
G. Pozostałe koszty	NOTA 24	53	397
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)		(77)	2 597
I. Przychody finansowe	NOTA 25	427	352
J. Koszty finansowe	NOTA 26	50	86
K. Zysk/strata brutto (H+I-J)		300	2 863
L. Podatek dochodowy	NOTA 27	-	-
M. Pozostałe obciążenia zysku brutto		-	-
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (K-L-M)		300	2 863
O. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
P. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+O)		300	2 863
R. Pozostałe dochody całkowite		(9)	(3)
1. Składniki, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(9)	(3)
- różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		(9)	(3)
2. Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		-	-
S. Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów		-	-
T. Całkowite dochody ogółem		291	2 860
		Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023
Zysk na jedną akcję:			
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	NOTA 28	0,02	0,16
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej		-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej		-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej		-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	NOTA 28	0,02	0,16
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy		-	-

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

VI. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2024 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
Stan na dzień 01.01.2024	1 800	70 196	46 333	617	(89 013)	29 933
Dochody całkowite razem w okresie 01.01-31.03.2024	-	-	(9)	-	300	291
Zyski/ straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(9)	-	-	(9)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	300	300
Saldo na dzień 31.03.2024	1 800	70 196	46 324	617	(88 713)	30 224

OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 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
Stan na dzień 01.01.2023	1 800	70 196	46 368	617	(91 304)	27 677
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.-31.12.2023	-	-	(35)	-	2 291	2 256
Zyski/ straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	-	-	28	-	-	28
Podatek dochodowy od zysków/ strat aktuarialnych	-	-	(5)	-	-	(5)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(58)	-	-	(58)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	2 291	2 291
Stan na dzień 31.12.2023	1 800	70 196	46 333	617	(89 013)	29 933

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

VII. ŚRÓDROCZNE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	300	2 863
Korekty o pozycje:	(911)	(2 457)
Amortyzacja środków trwałych	103	351
Amortyzacja wartości niematerialnych	3	3
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	(264)	(26)
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(46)	(764)
Zmiana stanu rezerw	(6)	-
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 581	(2 784)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(2 273)	766
Inne korekty	(9)	(3)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(611)	406
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	908	207
Wpływy netto ze sprzedaży aktywów finansowych	-	935
Wpływy z tytułu odsetek	135	112
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(15)	(5)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	1 028	1 249
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	-
Inne wpływy finansowe [pożyczki od jednostek powiązanych]	-	-
Splata kredytów i pożyczek	-	(4 634)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(6)	(2)
Zapłacone odsetki	(20)	(396)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(26)	(5 032)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	391	(3 377)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1 351	6 571
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 742	3 194



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

za okres od 01.01.2024 roku do 31.03.2024 roku	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	4 509	749	12 190	3 289	20 737
Zwiększenia	-	-	24	5	-	29
- nabycie	-	-	24	5	-	29
Zmniejszenia	-	-	180	1	15	196
- zbycie	-	-	178	-	-	178
- inne	-	-	2	1	15	18
Wartość brutto na koniec okresu	-	4 509	593	12 194	3 274	20 570
Wartość umorzenia na początek okresu	-	4 215	705	10 778	3 225	18 923
Zwiększenia	-	9	11	81	2	103
- umorzenie bieżące	-	9	11	81	2	103
Zmniejszenia	-	-	180	1	15	196
- zbycie	-	-	178	-	-	178
- inne	-	-	2	1	15	18
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	4 224	536	10 858	3 212	18 830
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	285	57	1 336	62	1 740

za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	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	11	2	61
- nabycie	-	-	48	11	2	61
Zmniejszenia	-	-	824	28 520	430	29 774
- zbycie	-	-	767	28 513	325	29 605
- inne	-	-	57	7	105	169
Wartość brutto na koniec okresu	-	4 509	749	12 190	3 289	20 737
Wartość umorzenia na początek okresu	-	4 150	1 443	30 353	3 629	39 575
Zwiększenia	-	65	48	547	22	682
- umorzenie bieżące	-	65	48	547	22	682
Zmniejszenia	-	-	786	20 122	426	21 334
- zbycie	-	-	729	20 114	321	21 164
- inne	-	-	57	8	105	170
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	4 215	705	10 778	3 225	18 923
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	294	44	1 412	64	1 814

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

01.01.-31.03.2024	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	782	517	252	1 551
Wartość brutto na koniec okresu	-	782	517	252	1 551
Umorzenie na początek okresu	-	782	517	252	1 551
Umorzenie na koniec okresu	-	782	517	252	1 551
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-

01.01.-31.12.2023	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	782	685	337	1 804
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	168	85	253
- sprzedaż	-	-	168	85	253
- likwidacja	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	782	517	252	1 551
Umorzenie na początek okresu	-	782	597	325	1 704
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	2	12	14
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	82	85	167
- likwidacja	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	85	85
- przemieszczenia wewnętrzne	-	-	82	-	82
Umorzenie na koniec okresu	-	782	517	252	1 551
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	35	93	72	200
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	88	12	100
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-

Po przeprowadzonej weryfikacji okresów użytkowania oraz wartości rezydualnych środków trwałych Spółka nie wprowadziła zmian stawek amortyzacyjnych.

NOTA 1. 2. Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	31.03.2024	31.12.2023
a) własne	1 740	1 814
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe	1 740	1 814

NOTA 1. 3. Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

ENERGOINSTAL S.A. na dzień 31 marca 2024 roku nie posiada obciążeń na nieruchomościach oraz nie posiada obciążeń na rzeczowych aktywach trwałych.

NOTA 2. Zmiany wartości niematerialnych

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Wartość brutto na początek okresu	4 201	4 201
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	4 201	4 201
Wartość umorzenia na początek okresu	3 553	3 542
zwiększenia	3	11
zmniejszenia	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	3 556	3 553
Wartość księgowa netto na początek okresu	648	659
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	636	636
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	12	23
Wartość księgowa netto na koniec okresu	645	648
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	636	636
Wartość netto na koniec okresu	9	12

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 3. Inwestycje w jednostkach zależnych

Nazwa jednostki	Siedziba Spółki	Udział w kapitale podstawowym (%)		Udział w prawach głosu (%)	
		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji	CZECHOWICE-DZIEDZICE	100%	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ELGOR 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

	31.03.2024	31.12.2023
a) od jednostek powiązanych (netto z tytułu)	9 130	9 130
- udziały lub akcje	9 130	9 130
b) od pozostałych jednostek (netto z tytułu)	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	9 130	9 130
c) odpisy aktualizujące wartość	12 695	12 695
Długoterminowe aktywa finansowe brutto	21 825	21 825

NOTA 4. 1. Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

	01.01-31.03.2024	01.01-31.12.2023
a) stan na początek okresu	21 825	17 415
b) zwiększenia (z tytułu)	-	5 950
- objęcie udziałów	-	5 950
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	1 540
- sprzedaż udziałów	-	1 540
d) stan na koniec okresu	21 825	21 825
- udziały lub akcje	21 825	21 825

NOTA 4. 2. Udziały i inne aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.03.2024	31.12.2023
a) w walucie polskiej	21 825	21 825
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe razem	21 825	21 825

NOTA 4. 3. Udziały i inne aktywa finansowe

Udziały i inne aktywa finansowe	31.03.2024	31.12.2023
Wartość bilansowa	9 130	9 130
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	9 130	4 720
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	-
- sprzedaż udziałów (za okres)	-	1 540
- objęcie udziałów (za okres)	-	5 950
- wartość na początek okresu	21 825	12 987
- wartość według cen nabycia	21 825	21 825
Wartość według cen nabycia, razem	21 825	21 825
Wartość na początek okresu, razem	21 825	12 987
Korekty aktualizujące wartość i zwiększenia (za okres), razem	-	4 410
Wartość bilansowa, razem	9 130	9 130

Posiadane przez ENERGOINSTAL S.A. udziały lub akcje:

- a) od jednostek powiązanych - na 31.03.2024 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach powiązanych:



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- **bilansowa wartość brutto udziałów na 31.03.2024 r.: 17.915.786,84 zł**
 - a/ ZEC ENERGOSERVICE Spółka. z o.o. w restrukturyzacji: 8.267.018,00 zł (100% udziału w kapitale),
 - b/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka. z o.o.: 598.768,84 zł. (100% udziału w kapitale). Dnia 01.03.2023 r. podpisano umowę zbycia udziałów w celu ich umorzenia. Umowa dotyczyła 72 udziałów w wysokości 1.539.690,48 zł. Dnia 23.03.2023 r. 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 31.03.2024 r. wyniosły 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 30.01.2023 r. 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/ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka. z o.o., wartość netto udziałów po dokonaniu odpisu wynosi: 80.276,52 zł. Utworzenie odpisu aktualizującego w 2021 r. 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 31.03.2024 r.: 9.130.309,52 zł.**
Ograniczenia zbywalności wynikają z ustanowionych zastawów na udziałach 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 31.03.2024 r. ENERGOINSTAL S.A. posiadał udziały w następujących jednostkach pozostałych:
 - **bilansowa wartość brutto akcji/udziałów na 31.03.2024 r.: 3.910.158,00 zł**
 - a/ ENIPRO Spółka z o.o.: 620.158,00 zł,
 - b/ WRJ Spółka z o.o.: 3.290.000,00 zł,
 - **odpisy aktualizujące na 31.03.2024 r. wyniosły 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 Spółka 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 31.03.2024 r.: 0,00 zł.**

NOTA 5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
aktualizacja należności	2 306	2 315
należności - różnice kursowe	19	-
zobowiązania - różnice kursowe	-	14
środki pieniężne - różnice kursowe	17	16
środki trwałe - leasing	2	3
rezerwa na świadczenia pracownicze	114	113
odsetki zarachowane	10	4
aktualizacja zapasów	33	33
wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	8	12
strata podatkowa	2 305	2 345
odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	(4 499)	(4 568)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	315	287
obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowowy	(36)	(36)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :	279	251

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 6. Zapasy

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Wartość brutto	173	173
Materiały	173	173
Razem	173	173
Odpis do wartości netto możliwej do uzyskania		
Materiały	173	173
Wartość netto	-	-
Materiały	-	-
Razem	-	-

NOTA 7. Należności od odbiorców i rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Należności z tytułu dostaw i usług:	12 947	14 590
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	12 947	14 590
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:	4 047	3 900
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	4 047	3 900
Przedpłaty:	14	13
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	14	13
Pozostałe należności:	13 766	13 991
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	13 766	13 991
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	16 773	17 467
- część długoterminowa	10 109	10 624
- część krótkoterminowa	6 664	6 843
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	151	61
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	151	61
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	47 698	50 022
Odписy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	23 712	26 559
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	58	3 137
Odписy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	18	290
Odписy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	23 672	23 712
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	24 026	26 310

Należności

- ✓ **eksport** – przeciętny termin płatności należności eksportowych to 60 dni od spełnienia warunków płatności określonych w kontrakcie. Występują również umowne wstrzymania płatności do wysokości 5-10% wartości kontraktu do czasu otrzymania przez ENERGOINSTAL S.A. protokołu odbioru końcowego zadania inwestycyjnego przez klienta końcowego, co w praktyce oznacza wstrzymanie ostatniej transzy płatności do około 6 miesięcy po zakończeniu realizacji zadania przez ENERGOINSTAL S.A. W przypadku realizacji kontraktów zawartych na zasadach płatności opartych o etapy realizacji (procentowego zaawansowania kontraktu), płatności następują po 60 dniach od realizacji ostatniej dostawy w ramach każdego z etapów.

Nie wystąpiły istotne odstępstwa od terminów opisanych powyżej.

- ✓ **kraj** – przeciętny termin płatności dla kontrahentów krajowych to 30 dni. W przypadku nowych klientów oraz klientów o niestabilnej sytuacji finansowej ENERGOINSTAL S.A. stosuje przedpłaty lub płatność przy odbiorze. Nie wystąpiły istotne odstępstwa od terminów opisanych powyżej.

Należności od innych firm

Przeciętny termin płatności eksport	30-60 dni od daty spełnienia warunków umowy
Wyjątki eksport	według umowy z kontrahentem; zatrzymania 5-10% do czasu uzyskania protokołu odbioru końcowego robót

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Przeciętny termin płatności kraj	30 dni od daty dostarczenia faktury
Wyjątki kraj	według umowy z kontrahentem; stosowanie przedpłat, płatności przy odbiorze

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

NOTA 7. 1. Należności i rozliczenia międzyokresowe brutto (struktura walutowa)

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
a) w walucie polskiej	42 305	42 927
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	5 393	7 095
B1. jednostka/waluta EURO	1 254	1 632
tys. zł	5 393	7 095
Należności krótkoterminowe, razem	47 698	50 022

NOTA 7. 2. Należności z tytułu dostaw i usług brutto - o pozostałym od zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty:	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
a) do 1 miesiąca	1 630	3 517
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 957	1 030
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	1 217
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
e) powyżej 1 roku	57	-
f) należności przeterminowane	13 350	12 726
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	16 994	18 490
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	12 804	12 854
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	4 190	5 636

NOTA 7. 3. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności nie spłacone w okresie

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
a) do 1 miesiąca	777	7
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	84
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	795
e) powyżej 1 roku	12 573	11 840
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	13 350	12 726
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	12 683	12 678
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	667	48

NOTA 7. 4. Ekspozycja Spółki na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, na dzień 31 marzec 2024 roku

Ekspozycję Spółki na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31 marzec 2024 roku przedstawia poniższa tabela:

	a) bieżące	b) do 1 miesiąca	c) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	d) powyżej 3 miesięcy	RAZEM
Ryzyko wystąpienia zobowiązania*	3,32%	14,16%	-	100,00%	
Wartość brutto należności narażona na ryzyko	3 644	777	-	12 573	16 994
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	121	110	-	12 573	12 804



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 8. Należności z tytułu podatku dochodowego

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Razem	-	-

NOTA 9. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	789	789
- pożyczki	789	789
Krótkoterminowe aktywa finansowe brutto	789	789
c) odpisy aktualizujące wartość	789	789
Krótkoterminowe aktywa finansowe netto	-	-

NOTA 10. Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych (według grup rodzajowych)	01.01.-31.03.2024	01.01.-31.12.2023
stan na początek okresu	789	789
zwiększenia (z tytułu)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
stan na koniec okresu	789	789
- pożyczki	789	789

NOTA 10. 1. Udziały i inne aktywa finansowe brutto (struktura walutowa)

Udziały i inne aktywa finansowe brutto (struktura walutowa)	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
a) w walucie polskiej	789	789
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	789	789

NOTA 11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Środki pieniężne	1 742	1 351
w banku	1 738	1 344
w kasie	4	7
Razem, w tym:	1 742	1 351
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku	-	-

Na środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT w kwocie 66,70 zł na 31.12.2023, a na dzień 31.03.2024 środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT w kwocie 141,67 zł. Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów jest równa ich wartości bilansowej.

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

NOTA 12. Kapitał własny

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

Na dzień 31 marca 2024 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

31.03.2024	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000					
Kapitał zakładowy razem						1 800			
31.12.2023									
Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000					
Kapitał zakładowy razem						1 800			

NOTA 12. 1. Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000

NOTA 12. 2. Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.03.2024 roku, co najmniej 5% liczby głosów

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 31.03.2024 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu (w zł)	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Spółka z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Razem	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55

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

W okresie 10.04.2024 – 24.05.2024 roku (tj. od przekazania raportu za rok 2023 do dnia przekazania niniejszego raportu) nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych akcji przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów.

NOTA 13. Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

01.01.2024 - 31.03.2024	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Razem
Saldo na początek okresu	46 232	101	-	617	46 950
Zyski/ straty z różnicy z rozliczenia oddziała	-	(9)	-	-	(9)
Saldo na koniec okresu	46 232	92	-	617	46 941

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 14. Informacje o zmianie stanu rezerw

01.01.2024 - 31.03.2024	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	-	110	947	1 057
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	-	83	947	1 030
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	-	27	-	27
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	5	5
Wartość na koniec okresu, w tym:	-	110	942	1 052
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	83	942	1 025
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	-	27	-	27

NOTA 15. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Środki trwałe	172	181
Należności - różnice kursowe	13	13
Naliczone odsetki	74	37
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	56	56
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	315	287

NOTA 16. Kredyty i pożyczki

	Termin spłaty	Stan na 31 marzec 2024	Stan na 31 grudzień 2023
Pożyczki od spółki powiązanej W.A.M. Spółka z o.o.	30.04.2024	1 653	1 622
		1 653	1 622

Na dzień **31.03.2024 r.** ENERGOINSTAL S.A. posiadał następujące umowy dotyczące finansowania zewnętrznego, w tym umowy kredytowe oraz pożyczkowe:

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

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

NOTA 17. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - przyszłe minimalne opłaty leasingowe oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto

	31.03.2024		31.12.2023	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	12	12	18	18
w okresie powyżej 1 roku do 5 lat	-	-	-	-
w okresie powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem	12	12	18	18

Leasing finansowy

✓ Carefleet S.A.

Umowa zawarta w dniu 09.07.2020 r. na okres 36 miesięcy do dnia 09.06.2023 r. Przedmiotem umowy jest środek transportu. W przypadku opóźnienia w zapłacie jakiegokolwiek należności wynikającej z umowy leasingobiorcą obciążają odsetki ustawowe za opóźnienie. Każdej ze stron przysługuje prawo do rozwiązania umowy leasingu z 30 dniowym okresem wypowiedzenia. W dniu 23.06.2023 roku zostało podpisane porozumienie przedłużające okres obowiązywania umowy leasingowej o kolejne 12 miesięcy.

**ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 18. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	31.03.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	791	2 700
- od jednostek pozostałych	510	820
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	510	820
- od jednostek powiązanych	281	1 880
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	281	1 880
Przedpłaty:	185	206
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	185	206
Pozostałe zobowiązania:	2 300	2 624
- część długoterminowa	258	457
- część krótkoterminowa	2 042	2 167
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	394	421
- część długoterminowa	284	311
- część krótkoterminowa	110	110
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem	3 670	5 951

Zobowiązania:

✓ **zagraniczne** - przeciętnie zobowiązania są regulowane w ciągu 45 dni od daty otrzymania faktury za usługi bądź towary. Termin płatności ze stałymi dostawcami firmy jest ustalany według indywidualnych umów.

✓ **krajowe** - przeciętny termin płatności dla zobowiązań krajowych to 45 dni od daty otrzymania faktury.

U niektórych długoletnich dostawców spółka akcyjna ENERGOINSTAL ma ustalone wydłużone terminy płatności, np. 90 dni od daty wpływu faktury.

	Zobowiązania wobec innych firm
Przeciętny termin płatności eksport	45 dni od daty otrzymania faktury
Wyjątki eksport	według umowy z kontrahentem
Przeciętny termin płatności kraj	45 dni od daty otrzymania faktury
Wyjątki kraj	90 dni według umowy z kontrahentem; przedpłata – stosowana sporadycznie przy nowych kontrahentach

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wysokości zamortyzowanego kosztu. Spółka zdyskontowała zobowiązania z terminem spłaty powyżej 12 miesięcy. Skutki dyskonta skorygowały koszt wytworzenia produktów oraz koszty odsetek.

NOTA 18. 1. Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31.03.2024	31.12.2023
a) w walucie polskiej	2 371	3 043
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 299	2 908
B1. jednostka/waluta EURO	302	669
tys. zł	1 299	2 908
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 670	5 951



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 19. Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.03.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12	18
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	12	18
Razem	12	18

NOTA 20. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Na dzień 31.03.2024 r. Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Inne informacje objaśniające dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów

NOTA 21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
a) produkty	-	-
b) usługi	3 989	8 406
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	3 989	8 406
- w tym: od jednostek powiązanych	1 083	1 090

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
a) towary	-	-
b) materiały	8	6
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	8	6
- w tym: od jednostek powiązanych	8	6

NOTA 21. 1. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
a) kraj	1 066	1 053
b) eksport	2 923	7 353
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	3 989	8 406
- w tym: od jednostek powiązanych	1 083	1 090

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
a) kraj	8	6
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	8	6
- w tym: od jednostek powiązanych	8	6

Głównymi odbiorcami usług i towarów eksportowych w roku 2024 były firmy z krajów należących do Unii Europejskiej.

NOTA 22. Umowy o budowę

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Łączna kwota poniesionych kosztów	2 805	6 162
Łączna kwota ujętych zysków i strat	83	1 152
	31.03.2024	31.12.2023
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	1 946	3 509
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	267	1 856



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przychody z wyceny	-	-
Przychody zrealizowane	2 888	7 314
Przychody razem	2 888	7 314

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 ujemne się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania.

W okresie 01.01.-31.03.2023 r. oraz 01.01.-31.03.2024 r dla ENERGOINSTAL S.A. znaczącym kontraktem był Montaż kotłowni INEOS – Köln, Niemcy dla Standardkessel GmbH, kontrakt został podzlecony spółce zależnej ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w restrukturyzacji.

NOTA 23. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Amortyzacja środków trwałych	103	351
Amortyzacja wartości niematerialnych	3	3
Koszty świadczeń pracowniczych	533	579
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	149	44
Koszty usług obcych	3 283	6 710
Koszty podatków i opłat	30	41
Pozostałe koszty	31	71
Razem koszty rodzajowe	4 132	7 799
Koszty ogólnego zarządu	894	1 045
Koszty sprzedanych produktów	3 238	6 754
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8	1
Razem Koszty działalności operacyjnej	4 140	7 800

NOTA 24. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	46	764
Dotacje rządowe	28	1 512
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	45	74
Zwrot kosztów sądowych	-	4
Odsetki dotyczące działalności operacyjnej	-	15
Pozostałe	-	13
Razem	119	2 382

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 zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, przychody z tytułu dotacji, odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności oraz odsetki dotyczące działalności operacyjnej.

NOTA 25. Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Odpisy na roszczenia sporne, odpisy na należności, w tym oczekiwane straty kredytowe	18	343
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	-	10
Odsetki dotyczące działalności operacyjnej	-	12
Wynik na różnicach kursowych	35	26
Pozostałe	-	6
Razem	53	397



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 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 odpisy na roszczenia sporne, odpisane należności, odsetki dotyczące działalności operacyjnej, koszty postępowania sądowego oraz ujemny wynik na różnicach kursowych.

NOTA 26. Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	339	352
a) bankowe	4	-
b) od pożyczek	314	352
c) handlowe	21	-
Otrzymane skonta, rabaty	71	-
Pozostałe	17	-
Razem	427	352

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu odsetek dotyczących działalności finansowej, przychody z inwestycji oraz otrzymane skonta i rabaty.

NOTA 27. Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	31	57
a) innych pożyczek	31	57
Prowizje od kredytów i gwarancji	19	29
Razem	50	86

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki od otrzymanych pożyczek, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego oraz prowizje od kredytów i gwarancji bankowych.

NOTA 28. 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.

NOTA 28. 1. Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazany jako zyski i straty

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	300	2 863
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	300	2 863
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	57	544
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	(300)	(2 863)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	451	8 097
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	298	700
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	175	193
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	444	1 931
Odliczenia straty	211	7 589
Odliczenia od dochodu	(27)	933
Wynik podatkowy	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty	-	-



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 29. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozdwojony 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.

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

Dla potrzeb wyliczenia zysku na 1 akcję sprowadzono liczbę akcji w poszczególnych okresach do porównywalności, przyjmując cenę nominalną na poziomie 10 groszy

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

	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	300	2 863
Zysk/strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy	300	2 863
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozdwojonego zysku/straty na jedną akcję	300	2 863
	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozdwojenia	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozdwojonego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000
	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Zysk na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,02	0,16
- rozdwojony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-

NOTA 30. 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 31.03.2024 roku, 31.12.2023 oraz 31.03.2023 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

NOTA 31. Niepewność kontynuacji działalności

Informacje w tym zakresie zawarte zostały w punkcie I.4 sprawozdania finansowego.

NOTA 32. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi

Na dzień 31 marca 2024 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji*,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z o.o.*,
- ✓ ZUMAMAST WIĘCEK Spółka Komandytowa (wcześniej ZUMAMAST Stanisław Więcek - działalność gospodarcza) w której komplementariuszami są Stanisław Więcek, Michał Więcek, Jarosław Więcek **,
- ✓ 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)**,
- ✓ W.A.M. Consulting Spółka z o.o.***,
- ✓ ENITEC Spółka z o.o.*,
- ✓ ENITECH TECHNIKI LASEROWE Spółka z o.o.*,
- ✓ ENIZO Spółka z o.o.***



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Nota 32.1. Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanimi

Podmiot powiązany	PRZYCHODY		KOSZTY	
	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Jednostki zależne*	1 471	1 431	2 753	6 116
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej)**	18	15	260	269
Pozostałe podmioty powiązane***	5	2	-	-
Razem	1 494	1 448	3 013	6 385

Podmiot powiązany	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Jednostki zależne*	20 750	21 914	267	1 856
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej)**	2	1	1 667	1 646
Pozostałe podmioty powiązane***	-	-	-	-
Razem	20 752	21 915	1 934	3 502

NOTA 33. Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta ENERGOINSTAL S.A. należą środki pieniężne, kredyt bankowy w rachunku bieżącym, pożyczki, 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 73% 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 zabezpieczania 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,

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, akredytywu 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 instytucja unijne.

Na dzień publikacji niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01. – 31.03.2024 ENERGOINSTAL S.A. nie odnotował ryzyka związanego z pandemią COVID-19.

f) **ryzyko związane z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy** związane szybko zmieniającą się sytuacją, w tym na rynkach surowcowych, finansowych, jak również podejmowane na bieżąco działania dostosowawcze wielu państw, zarówno w sferze bieżących sankcji, czy wieloletnich strategii makroekonomicznych (np. dotyczących niezależności energetycznej) – będą mieć wpływ zarówno bezpośredni, jak i pośredni na prowadzenie działalności gospodarczej, również w sektorach, z którymi 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



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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 34. Instrumenty finansowe

	Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe					
Inwestycje w jednostki zależne	WwWGpWF	9 130	9 130	9 130	9 130
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	4 190	5 636	4 190	5 636
Pozostałe należności	WwgZK	19 836	20 674	19 836	20 674
Pożyczki udzielone	WwgZK	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	1 742	1 351	1 742	1 351
Razem		34 898	36 791	34 898	36 791
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	12	18	12	18
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	791	2 700	791	2 700
Kredyty i pożyczki	PZFwgZK	1 653	1 622	1 653	1 622
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	2 879	3 251	2 879	3 251
Razem		5 335	7 591	5 335	7 591

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 31 marca 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

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

NOTA 35. Zobowiązania warunkowe

	31.03.2024	31.12.2023
1. Zobowiązania warunkowe	62 207	69 241
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	57 433	57 621
- udzielonych gwarancji i poręczeń	57 433	57 621
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	4 774	11 620
- udzielonych gwarancji i poręczeń*	4 774	11 620
- cesje wierzytelności z umów handlowych na zabezpieczenie kredytów	-	-
- inne	-	-
2. Inne	-	-
Pozycje warunkowe razem	62 207	69 241

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

W zobowiązaniach warunkowych w kwocie **62.207.062,46 zł** zawarte są poręczenia udzielone przez ENERGOINSTAL S.A., w tym:

1. Umowa Poręczenia z dnia 05.12.2019 roku wraz z Aneksem nr 2 z dnia 09.08.2023 roku, na mocy którego poręczenie udzielone przez ENERGOINSTAL S.A. zostało ograniczone do następujących kwot:

✓ **15.000.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia umowy pożyczki zawartej w dniu 17.04.2019 roku pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a W.A.M. Spółka z o.o. wraz z Aneksem 10 z dnia 31.12.2022 roku wydłużającym termin spłaty do 31.12.2025 roku.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- ✓ **1.935.405,00 zł** tytułem zabezpieczenia na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania umowy z dnia 05.10.2022 roku na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH (450.000,00 eur) z tytułu realizacji kontraktu INEOS.
- ✓ **15.000.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia umowy pożyczki zawartej w dniu 20.04.2023 roku pomiędzy ENITEC Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a W.A.M. Spółka z o.o. wraz z Aneksem 2 z dnia 12.12.2023 roku wydłużającym termin spłaty do 31.12.2024 roku.
- ✓ **6.150.000,00 zł** w związku z udzieloną gwarancją z dnia 29.09.2021 roku, a stanowiącą zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań Spółki z tytułu Ugody Mediacyjnej zawartej w dniu 29.09.2021 roku, gdzie Beneficjentem jest PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A.
- ✓ **15.247.539,93 zł** tytułem zabezpieczenia na rzecz W.A.M. Spółka z o.o. za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania umowy z dnia 25.11.2022 roku na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH (3.545.197,50 eur) za zobowiązania ENITEC Spółka z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) ważne do 31.03.2024 roku. Poręczenie **do wysokości 45.247.539,93 zł** wygasa w terminie 3 lat od daty, kiedy zobowiązania ENITEC Spółka z o.o. staną się wymagalne.
- 2. **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.
- 3. **2.177.968,43 zł** tytułem zabezpieczenia w postaci poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. wystawionego przez ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową do Umowy Linii Wielocelowej z dnia 21.02.2020 roku zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Spółka z o.o. w restrukturyzacji (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. wraz z Aneksem nr 5 z dnia 10.07.2023 roku.
- 4. **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.
- 5. **2.146.149,10 zł** tytułem wystawionych gwarancji należytego wykonania oraz usunięcia wad i usterek.

Na dzień 31.03.2024 r. w Spółce nie występują aktywa warunkowe.

NOTA 36. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

W dniu 25.04.2024 roku Energoinstal S.A. podpisał aneks do umowy pożyczki zawartej w dniu 27.10.2023 z W.A.M. Sp. z o.o., zgodnie z którym termin spłaty pożyczki przypada na 30.09.2024 r. Pozostałe warunki umowy pozostają bez zmian.

NOTA 37. 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, a stan zatrudnienia jest dostosowany do aktualnych potrzeb.

W okresie 01.01. – 31.03.2024 roku ENERGOINSTAL S.A. wygenerowała zysk brutto w wysokości 300 tys. zł:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej spółka poniosła stratę w wysokości 143 tys. zł,

- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej zysk w wysokości 66 tys. zł,

- w zakresie wyniku na działalności finansowej zysk w wysokości 377 tys. zł.

Strata na działalności podstawowej wynikała przede wszystkim ze zmniejszonego zakresu realizowanych kontraktów.

Wygenerowany zysk na pozostałej działalności operacyjnej obejmuje przede wszystkim zysk na sprzedaży środków trwałych oraz odpis dotacji obejmujących sprzedane środki trwałe.

Zysk na działalności finansowej wynikał głównie z odsetek od rat płatności inwestycyjnych.

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 38. 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 39. 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.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 40. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W omawianym okresie pierwszego kwartału 2024 roku nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze, które miałyby istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

NOTA 41. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

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

NOTA 42. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W pierwszym kwartale 2024 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 43. 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 2024 nie były publikowane.

NOTA 44. 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. 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 8.235.837,00 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 bezwzględnym możliwości żądania zapłaty kary umownej.

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

W związku z doręczeniem pozwu wzajemnego rozprawa uległa odroczeniu do dnia 13 czerwca 2017 roku. Pismem z dnia 21 kwietnia 2017 roku JSW KOKS S.A. złożył odpowiedź na pozew wzajemny żądając oddalenia powództwa wzajemnego. JSW KOKS S.A. uzasadnił swoje stanowisko wskazując, że brak jest podstaw do naliczenia przez ENERGOINSTAL S.A. kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, ponieważ JSW KOKS S.A. nie ponosi odpowiedzialności za nieterminowe przystąpienie do odbiorów. W kwestii żądania wynagrodzenia za koszty związane z wykonaniem instalacji odazotowania (w tym również kwoty 12.300,00 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 obciążać 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



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

kontynuowane przesłuchania świadków. Rozprawa z powodu zaistniałej sytuacji związane z pandemią nie odbyła się w wyznaczonym terminie. Po przesłuchaniu świadków konieczne będzie również wydanie opinii przez biegłych posiadających wiadomości specjalne.

Po wznowieniu pracy Sądu były kontynuowane przesłuchania świadków.

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

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

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

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 2024 rok z tytułu powyższej sprawy.

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

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

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

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

W sprawie zostali przesłuchani zgłoszeni świadkowie.

ENERGOINSTAL S.A. wystawił 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 potrącení 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 96.518,00 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 rzeczonyj 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.

Sprawa ta nie ma wpływu na wyniki bieżącej Spółki.

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

Pozwem z dnia 15 marca 2020 roku B&B Sp. z o.o. złożonym do Sądu Okręgowego w Katowicach zażądała zasądzenia od pozwanych kwoty 566.459,29 zł tytułem wynagrodzenia za wykonane prace w oparciu o umowę nr LBZ/SEJ/22/2015 z 11 maja 2015 roku na wykonanie robót budowlanych na zadaniu Budowa kogeneracyjnego bloku fluidowego CFB o mocy brutto 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ SA w Jastrzębiu Zdroju, której investorem 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 opinii Spółki powództwo jest niezasadne i powinno zostać oddalone, jednak w sprawie nie przeprowadzono jeszcze postępowania dowodowego, a więc nie są znane wszystkie fakty, co uniemożliwia prognozowanie jej wyniku. Oczekujemy na przeprowadzenie kolejnej rozprawy, której termin został wyznaczony na dzień 20 kwietnia 2023 roku. Na początku września 2023 roku Strony postępowania otrzymały informację, iż termin



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

rozprawy planowanej na 7 września 2023 roku został przesunięty na 14 grudnia 2023 roku. W dniu 22 stycznia 2024 roku strony – w wykonaniu polecenia Sądu – złożyły pisemne stanowiska końcowe w sprawie. W dniu 9 maja 2024 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał w niniejszej sprawie wyrok, oddalając powództwo B&B Sp. z o.o. w całości jako bezzasadne; jednocześnie Sąd zasądził na rzecz pozwanego ENERGOINSTAL S.A. kwotę 10.817,00 zł tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia uprawomocnienia się orzeczenia do dnia zapłaty.

4. Sprawa z powództwa B&B Sp. z o.o. przeciwko ENERGOINSTAL S.A. i PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. zawisła przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIV GC 535/20, wps: 303 169 zł
Pozwem z dnia 25 marca 2020 roku B&B Sp. z o.o. złożonym do Sądu Okręgowego w Katowicach zażądała zasądzenia od pozwanych kwoty 303.169,00 zł tytułem zwrotu kaucji gwarancyjnych ustanowionych w ramach umowy nr LBZ/SEJ/22/2015 z 11 maja 2015 roku na wykonanie robót budowlanych na zadaniu Budowa kogeneracyjnego bloku fluidowego CFB o mocy brutto 75 MWe w EC Zofiówka w SEJ SA w Jastrzębiu Zdroju, której inwestorem był PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A.

W odpowiedzi na pozew z dnia 28 października 2021 roku ENERGOINSTAL S.A. zażądał 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 opinii Spółki powództwo jest niezasadne i powinno zostać oddalone, jednak w sprawie nie przeprowadzono jeszcze postępowania dowodowego, a więc nie są znane wszystkie fakty, co uniemożliwia prognozowanie jej wyniku.

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

W dniu 6 marca 2023 roku została przesłuchana strona powodowa.

W kwietniu 2023 roku zostały przesłane do Sądu pisemne końcowe stanowiska Stron. W dniu 24 lipca 2023 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał wyrok zasądający zapłatę na rzecz powoda kwoty 303.169,00 zł wraz z odsetkami od dnia 27 listopada 2020 roku. W dniu 08 sierpnia 2023 roku cała wartość roszczenia w kwocie 403.553,00 zł została wpłacona przez ENERGOINSTAL S.A. na rachunek depozytowy. W sprawozdaniu finansowym za 2023 rok utworzona została rezerwa na wartość powyższego roszczenia.

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

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

5. 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 r., 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 bezzasadne. 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. Nowy termin rozprawy został wyznaczony na 15 marca 2023 roku.

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

6. 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 738.175,08 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.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

7. Sprawa z powództwa ENERGOINSTAL S.A. przeciwko JSW KOKS S.A. prowadzona przed Sądem Okręgowym w Gliwicach pod sygn. X GC 460/19, a następnie przez Sądem Apelacyjnym w Katowicach pod sygn. V AGa 426/20, wps: 1.290.325,32 zł. W dniu 22 października 2019 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył pozew do Sądu Okręgowego w Gliwicach przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę kwoty 209.260,52 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 4 marca 2014 roku tytułem zapłaty kwoty wynagrodzenia za wykonanie prac w ramach umowy nr PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku dotyczącej budowy bloku energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej (kwota ta nie została zapłacona na rzecz ENERGOINSTAL S.A. ponieważ JSW KOKS S.A. dokonała jej potrącenia z wzajemnymi wierzytelnościami JSW KOKS S.A. w stosunku do ENERGOINSTAL S.A. z tytułu bezpośredniej zapłaty, na zasadzie odpowiedzialności solidarnej wynikającej z art. 647¹ § 5 k.c., z wynagrodzenia dalszym podwykonawcom robót budowlanych, którzy nie otrzymali wynagrodzenia ze względu na upadłość likwidacyjną ich bezpośredniego kontrahenta, a jednocześnie podwykonawcy ENERGOINSTAL S.A., tj. PBO SKOBUD Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej).

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

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

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

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

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

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

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

8. 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 tytułu 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 zażalenie 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.



ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

9. W dniu 12 września 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 97.181,17 zł (wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 24 grudnia 2019 roku do dnia zapłaty) przeciwko KAEFER S.A. Pozwany na podstawie dwóch umów, miał wykonać prace izolacyjne na rurociągach i zbiornikach jako podwykonawca ENERGOINSTAL S.A. na realizacji inwestycji w Polkowicach i Głogowie, której Inwestorem był KGHM POLSKA MIEDŹ S.A. Dwukrotnie zgłaszano pozwanemu wady wykonanej izolacji, skutkujące przekroczeniem dopuszczalnych temperatur na 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 ENERGOINSTAL S.A. ostateczny termin rozwiązania problemu przegrzania pomieszczeń, w tym usunięcia wad izolacji, za które odpowiadał KAEFER S.A., na okres postoju bloków na jesieni 2019 roku. Nieprzeprowadzenie wszystkich prac w tym terminie 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 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).

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

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

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

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

Zarząd Spółki nie widzi konieczności tworzenia rezerwy w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok z tytułu powyższej sprawy.

11. 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. Wobec braku jakichkolwiek czynności w sprawie złożonych skarg, w dniu 21 lutego 2024 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył do Sądu Okręgowego w Gliwicach skargę na przewlekłość postępowania.

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

