



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za I półrocze 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**

Katowice, 30 września 2021 r.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

INFORMACJE OGÓLNE	5
INFORMACJE O GRUPIE ENERGOINSTAL S.A.	5
PODSTAWA SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	7
OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI Z MSR/ MSSF	8
STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE NIE SPOWODOWAŁY ZMIAN W STOSOWANEJ PRZEZ SPÓŁKĘ POLITYCE RACHUNKOWOŚCI:	8
WPŁYW PANDEMII COVID- 19 NA WYNIKI SPÓŁKI	9
ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	9
INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI).....	10
ZASADY KONSOLIDACJI.....	10
TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ I WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.....	10
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	11
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCJE.....	11
WARTOŚCI NIEMATERIALNE	12
WARTOŚĆ FIRMY I UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	12
AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	12
ZAPASY	12
NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	12
AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE.....	13
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	13
AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	13
KAPITAŁ WŁASNY.....	14
ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	14
REZERWY.....	14
LEASING	15
GRUPA JAKO LEASINGOBIORCA	15
POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE.....	16
PRZYCHODY.....	16
INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	16
UMOWY O BUDOWĘ	17
DOTACJE	17
OPODATKOWANIE	17
PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	17
WYBRANE DANE FINANSOWE	19
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF....	20
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	20
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	21
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	22
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	24
INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	25
NOTA 1 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH).....	25
NOTA 1.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ	27
OBCIĄŻENIA NA NIERUCHOMOŚCIACH WG STANU NA 30.06.2021 R.:.....	27
NOTA 2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	27
NOTA 3 ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH BRUTTO (WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH).....	27
NOTA 4 ZAPASY	28
NOTA 5 NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	28
NOTA 5.1 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA).....	29
NOTA 5.2 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO – O POZOSTAŁYM OD ZAKOŃCZENIA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO OKRESIE SPŁATY.....	29
NOTA 5.3 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) – Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE	29
NOTA 6 KAPITAŁY WŁASNE.....	30
NOTA 7 WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH W DNIU 30.06.2021 ROKU, CO NAJMNIEJ 5% LICZBY GŁOSÓW	31
NOTA 8 KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY.....	31



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 9. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE.....	31
NOTA 10 KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	31
NOTA 11 ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	34
NOTA 11.1 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	34
NOTA 12 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	34
NOTA 13 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA	35
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA GEOGRAFICZNA.....	35
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	35
UZGODNIENIE PRZYCHODÓW, ZYSKU LUB STRATY, AKTYWÓW ORAZ ZOBOWIĄZAŃ SEGMENTU SPRAWOZDAWCZEGO	36
INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH	36
UMOWY O BUDOWĘ	37
NOTA 14 KOSZTY RODZAJOWE.....	38
NOTA 15 POZOSTAŁE PRZYCHODY	38
NOTA 16 POZOSTAŁE KOSZTY	38
NOTA 17 PRZYCHODY FINANSOWE	39
NOTA 18 KOSZTY FINANSOWE	39
DOTACJE PAŃSTWOWE.....	39
NOTA 19 PODATEK DOCHODOWY	39
GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA / UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	39
UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM JAKO ZYSKI I STRATY.....	40
ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	40
NOTA 20 RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, KTÓRE WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ROCZNY	41
NOTA 21 ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ.....	42
NOTA 22 DYWIDENDY	42
NOTA 23 NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.	43
NOTA 24 WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI.....	43
NOTA 25 TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	43
KWOTY TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	43
KWOTY ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	43
NOTA 26 POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	44
NOTA 27 INSTRUMENTY FINANSOWE	44
NOTA 28 ANALIZA WRAŻLIWOŚCI GRUPY NA RYZYKA RYNKOWE	45
NOTA 29 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	47
NOTA 30 ZNACZĄCE ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	47
NOTA 31 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH CZŁONKOM ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ W SPÓŁCE DOMINUJĄCEJ.....	48
NOTA 32 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, NAGRODACH I KORZYŚCIACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ W SPÓŁKACH ZALEŻNYCH.	48
NOTA 33 INFORMACJE O WYSOKOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ OSOBOM WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ	48
NOTA 34 INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPIE KAPITAŁOWEJ ENERGOINSTAL S.A., Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE.....	48
NOTA 35 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES.....	49
NOTA 37 SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE, SKORYGOWANE ODPOWIEDNIM WSKAŹNIKIEM INFLACJI, Z PODANIEM ŹRÓDŁA WSKAŹNIKA ORAZ METODY JEGO WYKORZYSTANIA, Z PRZYJĘCIEM OKRESU OSTATNIEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JAKO OKRESU BAZOWEGO – JEŻELI SKUMULOWANA ŚREDNIOROCZNA STOPA INFLACJI Z OKRESU OSTATNICH TRZECH LAT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ OSIĄGNĘŁA LUB PRZEKROCZYŁA 100%.....	52



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 38 ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I DANYCH PORÓWNYWALNYCH, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SKONSOLIDOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI	52
NOTA 39 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI.	52
NOTA 41 ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	54
NOTA 42 DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	55



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

INFORMACJE OGÓLNE

Informacje o Grupie ENERGOINSTAL S.A.

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

Podmiot dominujący jest zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowic VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 roku.

ENERGOINSTAL S.A. został utworzony w roku 1949. W dniu 16 lipca 1991 roku przekształcony z przedsiębiorstwa państwowego – Przedsiębiorstwo Instalacji Przemysłowych „INSTAL” w Katowicach w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa – INSTAL Spółka Akcyjna (akt notarialny sporządzony przez notariusza Pawła Błaszczaka prowadzącego Indywidualną Kancelarię Notarialną nr 18 w Warszawie przy ul. Długiej 29, Rep. Nr 5975/01).

Następnie spółka została zarejestrowana w rejestrze Handlowym dział B pod nr RHB 6856 przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy – Rejestrowy postanowieniem z dnia 16 sierpnia 1991 roku.

W celu identyfikacji spółka dominująca posiada nadane jej następujące numery:

- numer identyfikacji podatkowej NIP: 634-012-88-77

- statystyczny numer identyfikacyjny REGON: 271076705

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

Dane kontaktowe spółki dominującej:

Adres siedziby: Al. Roździeńskiego 188 d, 40-203 Katowice, Polska

Główny telefon: +48 32 735 72 00

Numer telefaksu: +48 32 735 72 57

Adres poczty elektronicznej: energoinstal@energoinstal.pl

Strona internetowa: www.energoinstal.pl

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

Spółka dominująca posiada oddziały samobilansujące się i podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych w Niemczech i Holandii. Oddział Holenderski swoją działalność zakończył w 31.12.2020 natomiast w roku 2021 ponoszone były jedynie koszty związane z prowadzeniem biura oraz zamknięciem oddziału.

Oddziały:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld
Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.
- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel. [działalność do 31.12.2020r w 1H 2021 ponoszone były koszty związane z prowadzeniem biura w Holandii]
- Spółka ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. posiada na dzień 30.06.2021 r., oddział zagraniczny:
Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.
- ENITEC Spółka z o.o.
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel.

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

Podstawowy zakres działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności to:

- produkcja wytwornic pary z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą (klasyfikacja wg PKD 2530Z),
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (klasyfikacja wg. PKD 70.22.Z)
 - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (klasyfikacja wg. PKD 71.12.Z)
 - pozostała działalność profesjonalna; naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana (klasyfikacja wg. PKD 74.90.Z)
- Sektor, w którym Spółka działa według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie jest przemysł inny.
- Szczegółowym przedmiotem działalności Spółki ENERGOINSTAL S.A. to
- produkcja [kotłów energetyczno-przemysłowych, a w szczególności odzysknicowe, do spalania biomasy, do utylizacji odpadów, gazowe, olejowe; palników gazowo-olejowych; stacji regulacyjno-pomiarowych; ścian membranowych; konstrukcji stalowych; rur ożebrowanych, rurociągów energetycznych; przewodów wentylacyjnych i odpylających; kanałów powietrza i spalin oraz klap; zbiorników ciśnieniowych; nietypowych urządzeń przemysłowych; maszyn



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Skład osobowy Zarządu Spółki dominującej na dzień 30.06.2021 r.:

- Prezes Zarządu - Michał Więcek,
Wiceprezes Zarządu - Jarosław Więcek,

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki dominującej:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Stanisław Więcek
Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej - Władysław Komarnicki
Członek Rady Nadzorczej - Jan Pyka,
Członek Rady Nadzorczej - Henryk Kawalski,
Sekretarz Rady Nadzorczej - Artur Olszewski.

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSSF 10 „skonsolidowane sprawozdanie finansowe” w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)			
	Siedziba	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Czechowice-Dziedzice	0%*	0%*	0%*
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL -GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%	100%
ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%
ENITECH Techniki Laserowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%	100%

*Zgodnie z umową przewłaszczenia na zabezpieczenie z dnia 18.12.2019 r. własność udziałów ZEC Energoservice została przeniesiona na Pana Stanisława Więcka. W ramach umowy prawo wykonywania praw z udziałów ZEC Energoservice oraz pobieranie z nich pożytków w maksymalnym zakresie pozostaje po stronie ENERGOINSTAL SA. Zapisy umowy wyłączają uprawnienia ENERGOINSTAL do głosowania nad uchwałami o zmianie umowy spółki, w tym w sprawie zmian w kapitale zakładowym spółki. Umowa zakłada odwrócenie transakcji przewłaszczenia w momencie ustania zabezpieczeń.

W związku z zapisami powyżej opisanej umowy oraz faktem, iż na czas obowiązywania umowy własność udziałów spółki ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. została przeniesiona na podmiot udzielający zabezpieczenia bez utraty kontroli przez Jednostkę dominującą nad ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w myśl MSSF 10 ‘Skonsolidowane sprawozdanie finansowe’,

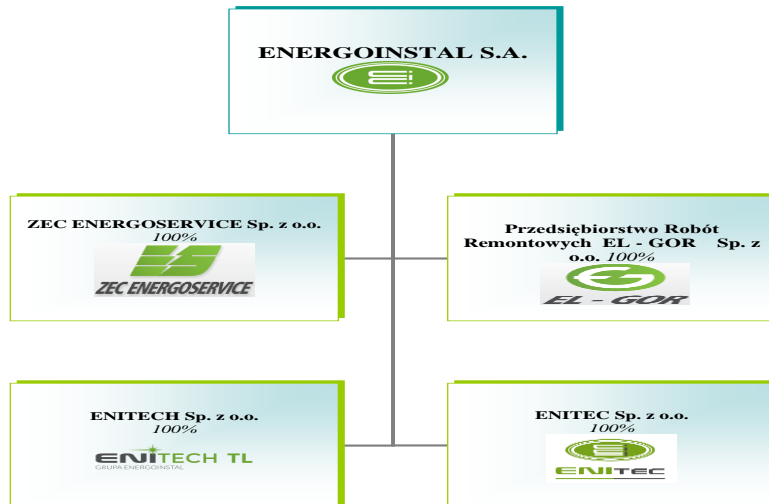


GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

w związku z czym obejmuje ją konsolidację metodą pełną. W związku z zawartą umową w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rozpoznano udziały niekontrolujące według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. w wysokości 2 661 tys. zł wraz z przekształceniem danych porównawczych, co zostało opisane w nocie 42.

Schemat Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na 30.06.2021 r.



Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A., oraz ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF, w tym z uwzględnieniem MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Natomiast sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a następnie zostały przekształcone zgodnie z MSSF na potrzeby sporządzania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie finansowe spółki dominującej i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne sprawozdań finansowych obejmujących działalność realizowaną w Polsce oraz oddziałów w Niemczech i w Holandii gdzie w roku 2021 były ponoszone jedynie koszty z prowadzeniem biura w celu zamknięcia prowadzonej działalności, sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

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

Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazywane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia", jako składnik pozostałych kapitałów rezerwowych.

Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych (w tym instrumentów pochodnych) wycenianych w wartości godziwej przez zyski i straty oraz części środków trwałych, dla których jako zakładany koszt przyjęto wartość godziwą.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Za okres porównywalny do okresu objętego śródrocznym skróconym skonsolidowanym: sprawozdaniem z całkowitych dochodów, sprawozdaniem z przepływów pieniężnych, zestawieniem zmian w kapitale własnym uważa się okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. oraz stan na 31.12.2020 dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej. Sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. za okresy porównywalne były przekazane do publicznej wiadomości.

Oświadczenie o zgodności z MSR/ MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres sześciu miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku, jak również dane porównywalne za okres 01 stycznia do 30 czerwca 2020 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Standardy i interpretacje, które nie spowodowały zmian w stosowanej przez Spółkę Polityce Rachunkowości:

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - odroczenie stosowania MSSF 9 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 r.) - mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16 – Reforma wskaźnika referencyjnych stóp procentowych – faza 2 (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 r.) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później
- Proponowane zmiany do MSSF 16 Leasing: Czynnosc związany z COVID-19. Koncesje po 30 czerwca 2021 r. (opublikowano dnia 31 marca 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 kwietnia 2021 roku lub później (Grupa zastosowała od 1 kwietnia 2021 r.),

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

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone przez UE, lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy:

- Zmiana do MSSF 3 „Połączenia jednostek”, dotycząca zmiany referencji do wydanych w 2018 Założeń Konceptyjnych mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” dotycząca ujęcia księgowego przychodów i odnośnych kosztów zrealizowanych w trakcie procesu inwestycyjnego mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- Zmiana do MSR 37 „Rezerwy” dotycząca umów rodzących obciążenie mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później (opublikowana 14 maja 2020 r.).
- Coroczne ulepszenia w latach 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (z uwzględnieniem zmian do MSSF 17 wydanych 25 czerwca 2020 r.) obowiązujący od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie. • Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku). Możliwe jest, że data pierwszego zastosowania zmiany zostanie przesunięta na 1 stycznia 2023 roku.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” dotyczące ujawnień w zakresie polityk rachunkowości oraz promowaniu spójności w stosunku do wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań, obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

- 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 (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” w zakresie definicji szacunku obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
- Zmiany do MSR 12 „Podatek. Dochodowy” dotyczący podatku odroczonego powiązane z ujętymi aktywami i zobowiązaniami w ramach pojedynczej transakcji. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 14 lipca 2021 roku).

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

Wpływ pandemii COVID-19 na wyniki Spółki

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

Na dzień publikacji niniejszego raportu, pandemia nie ma istotnego wpływu na utrzymanie ciągłości działalności Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. Zarząd ENERGOINSTAL S.A. oraz zarządy spółek Grupy nie widzą zagrożenia dla kontynuowania działalności przez poszczególne spółki Grupy. Niemniej, przedłużające się oddziaływanie pandemii na gospodarkę i dodatkowo istniejące ryzyko rozpowszechniania się różnych odmian zachorowań na COVID-19, może pogorszyć sytuację na rynku, co w konsekwencji może spowodować negatywne skutki finansowe i organizacyjne w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w przyszłości. Według Zarządu ENERGOINSTAL S.A., czynniki ryzyka związane z pandemią, które na chwilę obecną w przypadku ich materializacji mogą mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w perspektywie kolejnych okresów, to:

- ograniczenia w przepływach gotówkowych i zatory płatnicze w całym łańcuchu odbiorców,
- brak zachowania ciągłości w łańcuchach dostaw,
- inne trudne do przewidzenia zdarzenia ("siła wyższa"),
- absencja pracowników oraz ograniczenia wprowadzane przez administrację państwową lub instytucje unijne.

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

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

Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Energoinstal SA zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki dominującej i jednostek zależnych w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy.

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

Spółka Energoinstal S.A. jest stroną sporów sądowych, z których istotne zostały opisane szerzej w nocie 36 'Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej' opisanymi w tym sprawozdaniu poniżej. W każdym z przypadków Zarząd dokładnie analizuje



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

i szacuje możliwe skutki prowadzonych spraw sądowych. Zarząd Spółki jest świadomy ryzyka niekorzystnego rozstrzygnięcia dla Jednostki toczących się spraw spornych, których następstwa mogłyby wpłynąć negatywnie na sytuację finansową oraz zdolność do kontynuacji działalności przez Spółkę. Na dzień sporządzenia tego Śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w ocenie Zarządu prowadzone postępowania sądowe oraz ich przewidywane rozstrzygnięcia nie wpłyną negatywnie na kontynuację działalności.

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

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

INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

Zasady konsolidacji

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

Przejęcie jednostki zależnej przez jednostkę dominującą rozlicza się metodą nabycia.

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

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

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

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

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

Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

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

Z przyczyn praktycznych, do przeliczania pozycji przychodów i kosztów stosuje się średni kurs wymiany w danym okresie. Różnice kursowe netto zaliczone do oddzielnej pozycji kapitału własnego. Uzgodnienie kwoty tego rodzaju różnic kursowych na początek i koniec okresu zaprezentowano w nocie dotyczącej pozostałych kapitałów.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostki zamierzają wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne, jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych.

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

- nieruchomości, tj. grunty, budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- środki transportu,
- maszyny i urządzenia,
- pozostałe ruchome środki trwałe.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia.

Na koniec okresu sprawozdawczego rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników trwałych są następujące:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| • budynki i budowle | od 5 do 67 lat |
| • maszyny i urządzenia | od 3 do 25 lat |
| • środki transportu | od 3 do 10 lat |
| • pozostałe środki trwałe | od 2,5 do 25 lat |

Środki trwałe o wartości równej lub niższej od 10 000,00 zł traktowane są jak małowartościowe i odpisywane w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Na koniec okresu sprawozdawczego środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

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

Nieruchomości inwestycyjne

Zarówno na dzień 30 czerwca 2021r jak również na dzień 31 grudnia 2020 r. nieruchomości inwestycyjne nie występują.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia.

Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania.

Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okres użytkowania dla składników wartości niematerialnych wynosi 2 i 5 lat. Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejścia. Wartość firmy z przyjęcia jednostek zależnych ujmuje się w wartościach niematerialnych.

Wartość firmy podlega corocznie testowi na utratę wartości i jest wykazywana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości.

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej udziału jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejścia nad kosztem przejścia jednostek zależnych. Ujemna wartość firmy podlega odpisaniu w zyski i straty w okresie, w którym powstała.

Aktywa finansowe długoterminowe

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

- udziały w jednostkach pozostałych,
- udzielone pożyczki długoterminowe.

Udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych zalicza się do aktywów trwałych, ile Grupa Kapitałowa nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego. Udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartości.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej tych aktywów, a posiadają ustalony termin wymagalności, wówczas ich wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu; jeżeli aktywa te nie mają ustalonego okresu wymagalności, wyceny dokonuje się w cenie nabycia. Lokaty wyceniane są w wartości nominalnej.

Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będącymi w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mającymi postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, półprodukty i produkty w toku, wyroby gotowe oraz towary.

Materiały i towary wycenia się pierwotnie w cenach zakupu. Na dzień kończący okres sprawozdawczy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. według ceny zakupu lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego, która z nich jest niższa. Półprodukty i produkty w toku oraz wyroby gotowe wycenia się po koszcie wytworzenia, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających odnoszone są pozostałe koszty, a ich odwrócenia odnoszone są w pozostałe przychody.

Należności i rozliczenia międzyokresowe

Należności ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania przychodu.

W przypadku sprzedaży na warunkach płatności wydłużonej poza tzw. normalne warunki kredytowe i przy znaczącej wartości pieniądza w czasie, przychody są ujmowane w skorygowanej cenie nabycia (zamortyzowanym koszcie) metodą efektywnej



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

stopy procentowej. Różnica między kwotą nominalną zapłaty a kwotą uzyskaną jako przychód jest ujmowana jako przychody z odsetek.

Na zakończenie okresu sprawozdawczego należności handlowe wycenia się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów, natomiast ich odwrócenie do pozostałych przychodów.

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

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

Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują pożyczki.

Pożyczki to nie będące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej jako zyski i straty.

Pożyczki zalicza się do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od zakończenia okresu sprawozdawczego. Pożyczki o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego zalicza się do aktywów trwałych.

Pożyczki wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na koniec okresu sprawozdawczego zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji zbycia niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji zbycia jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowego zbycia w swoim obecnym stanie (zgodnie z ogólnie przyjętymi warunkami handlowymi). Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji zbycia w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Jeżeli Grupa ma zamiar dokonać zbycia, które spowodowałyby utratę kontroli nad jednostką zależną, wszystkie aktywa i zobowiązania tej jednostki zależnej są klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia, jeżeli wszystkie wyżej wymienione kryteria są spełnione oraz niezależnie od tego czy Grupa zachowa udziały niedające kontroli po tej transakcji zbycia.

Jeżeli Grupa jest zobowiązana do realizacji planu sprzedaży, polegającego na zbyciu inwestycji we wspólne przedsięwzięcie lub jednostkę stowarzyszoną lub części takiej inwestycji, inwestycję lub jej część przeznaczoną do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczoną do sprzedaży po spełnieniu w/w kryteriów, a Grupa zaprzestaje stosowania metody praw własności do rozliczania części inwestycji sklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży. Pozostała część inwestycji w jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie, niesklasyfikowana jako przeznaczona do sprzedaży, nadal jest rozliczana metodą praw własności. Grupa zaprzestaje stosowania metody praw własności w chwili zbycia, jeżeli transakcja zbycia powoduje utratę znaczącego wpływu na jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie.

Po dokonaniu transakcji zbycia Grupa rozlicza zachowane udziały w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, chyba że udziały te umożliwiają dalszą klasyfikację tego podmiotu jako jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia; w takim przypadku Grupa nadal stosuje metodę



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

praw własności (szczegóły podano w części poświęconej zasadom rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach powyżej).

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. stanowią:

- a) kapitał akcyjny jednostki dominującej,
- b) nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,
- c) pozostałe kapitały, na które składają się kapitały rezerwowe i zapasowe,
- d) zyski zatrzymane, na które składają się:
 - niepodzielny zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych (skumulowane zyski/ straty z lat ubiegłych),
 - wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące, wynikające z zawarcia umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie z dnia 18.12.2019 r.

W związku z powyższą umową przekształcone zostały dane porównywalne, co szczegółowo zostało opisane w nocie 42 'Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej'.

Zobowiązania finansowe

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

Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Grupy Kapitałowej.

Zobowiązania ujmowane są pierwotnie w wartościach godziwych. W przypadku stosowania normalnych terminów płatności, uznanych w praktyce na rynku w transakcjach o podobnym charakterze, za wartość godziwą uznaje się ich wartość nominalną powstałą w dniu rozpoznania zobowiązania. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania wycenia się w wartości zamortyzowanego kosztu.

Do pozostałych zobowiązań klasyfikowane są rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do pozycji tych zalicza się zobowiązania przypadające do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom, np. z tytułu zaległych urlopów, premii, wynagrodzenia.

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

Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na spółkach Grupy Kapitałowej ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie jest pewny.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Leasing

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

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

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

Od dnia 1 stycznia 2019 roku Grupa zastosowała nowy standard MSSF 16 „Leasing” dotyczący wyceny i prezentacji umów leasingu. Zgodnie z nowym standardem leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

Grupa jako leasingobiorca

Prawo do użytkowania składnika aktywów na dzień początkowego ujęcia wycenia się według kosztu, który obejmuje zobowiązanie z tytułu prawa wieczystego użytkowania w wysokości wartości bieżącej opłat pozostających do zapłaty w tej dacie, wszelkie opłaty zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą.

Po początkowym ujęciu Grupa wycenia prawo do użytkowania składnika aktywów według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne i łączne straty z tytułu utraty wartości oraz skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu użytkowania.

Grupa prezentuje prawo do użytkowania aktywów w zagregowanej pozycji rzeczowych aktywów trwałych sprawozdania z sytuacji finansowej, jednak w odrębnej pozycji Grupa prezentuje grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów, z których Spółka korzysta w zamian za wynagrodzenie.

Okres leasingu dla umów dotyczących prawa wieczystego użytkowania gruntów Grupa określa jako okres pozostały do dnia, na który prawa te zostały nadane, chyba że występują okoliczności, które wskazywałyby na przyjęcie dłuższego lub krótszego okresu. Prawa wieczystego użytkowania gruntów, za które Grupa nie ponosi opłat z uwagi na przysługujące z mocy prawa zwolnienie podmiotowe nie spełniają definicji leasingu.

Po początkowym ujęciu Grupa wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

- zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania,
- zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia opłat z tytułu użytkowania,
- zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany.

Bieżąca wartość przyszłych płatności z tytułu prawa do użytkowania gruntów obliczona została z zastosowaniem stopy dyskonta. Stopa dyskonta przyjęta do wyceny zobowiązania wyniosła 3,15%.

Utrata wartości

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego, spółki Grupy Kapitałowej dokonują przeglądu wartości bilansowej składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Wartość odzyskiwalna ustalona jest jako kwota wyższa z dwóch wartości, a mianowicie: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, która odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne, jeśli występuje, dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów, wartość księgowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwalnej. Strata z tego tytułu jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym nastąpiła utrata wartości.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

W sytuacji odwrócenia utraty wartości wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów, jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest jako korekta kosztów okresu, w którym ustały przesłanki powodujące utratę wartości.

Pochodne instrumenty finansowe

Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych ujmowane są jako zyski lub straty w pozycji kosztów lub przychodów finansowych, jako że nie były związane z konkretnymi transakcjami operacyjnymi. Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub umowy nie będące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne, jeżeli charakter wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi i jeżeli umowy zasadnicze nie są wyceniane według wartości godziwej, której zmiany są ujmowane jako zyski lub straty.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Sprzedaż produktów i towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia aktywów i przekazania odbiorcy znaczącego ryzyka związanego z dostawą.

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia, natomiast gdy koszty finansowania zewnętrznego można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie bądź wytworzeniu składnika aktywów, aktywuje się je jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia składnika zgodnie z MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”.

Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Grupa ENERGOINSTAL S.A. prezentuje informacje dotyczące segmentów operacyjnych zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Segmenty operacyjne zostały zidentyfikowane w oparciu o wewnętrzne raporty, które są przedmiotem regularnego przeglądu dokonywanego przez Zarząd spółki w celu alokacji zasobów do danego segmentu i oceny jego wyników. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wyróżnia trzy podstawowe segmenty: dostawy wyrobów, usługi montażowe w Polsce i w innych państwach, jak również segment pozostały obejmujący prowadzoną na niewielką skalę sprzedaż materiałów, dzierżawy i inne drobne usługi.

Segment „dostawy” zajmuje się wytwarzaniem i dostawą urządzeń kotłowych, maszyn i aparatury elektrycznej, ścian membranowych, rurociągów, konstrukcji stalowych, rur ożebrowanych, ekonomizerów, przegrzewaczy, parowników, walczków, palników, bandaży, kominów, lejków i zbiorników, silników spalinowych, stacji transformatorowych, agregatów pompowych oraz skrzynek, obudów i wsporników, suwnic oraz innych zarówno dla odbiorców zagranicznych jak i krajowych.

Segment „montaż” zajmują się głównie montażem kotłów oraz części ciśnieniowych kotła, montażem palników, montażem konstrukcji, kanałów, remontem kotłów oraz jego części, montażem kotłowni oraz wymienników, wykonaniem izolacji, remontem instalacji grzewczych oraz pary za granicą oraz w kraju.

Segment „pozostałe” obejmuje prowadzoną na niewielką skalę sprzedaż materiałów, dzierżawy i inne drobne usługi dla odbiorców krajowych.

Przychody segmentów są przychodami osiąganymi ze sprzedaży zewnętrznym klientom, jak również z transakcji z innymi segmentami grupy, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu.

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów sprzedaży zewnętrznym klientom oraz kosztów transakcji z innymi segmentami Grupy, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu.

W celu ustalenia wyniku na segmentach pozostałe przychody i koszty zostały w oparciu o racjonalne przesłanki przypisane do danych segmentów, pozycje przy których nie było możliwe takie zakwalifikowanie zostały ujęte w uzgodnieniach.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zasady rachunkowości segmentu są zasadami przyjętymi do sporządzenia i prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy, jak również zasadami rachunkowości, które odnoszą się konkretnie do sprawozdawczości dotyczącej segmentów.

Umowy o budowę

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

W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Jako kontrakty istotne dla jednostki dominującej oraz spółek zależnych, dla celów niniejszego sprawozdania, ujęto kontrakty o wartości powyżej 100 tys. złotych. Straty z tytułu utraty wartości w zakresie aktywów wynikających z umów z klientami nie wystąpiły.

Grupa ENERGOINSTAL S.A. wycenia kontrakty długoterminowe zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej 15 'Przychody z umów z klientami'.

Dotacje

Dotacje państwowe ujmuje się jedynie wtedy, gdy występuje racjonalny stopień pewności, że jednostka gospodarcza spełni warunki, którymi obwarowane są te dotacje oraz że dotacje te rzeczywiście otrzyma.

Dotacje rządowe, które stają się należne jako forma rekompensaty za już poniesione koszty lub straty, ujmowane są jako przychód w okresie, w którym stały się należne. Wykazywane są w pozostałych przychodach.

Dotacje państwowe do inwestycji ujmowane są w sposób systematyczny jako pozostały przychód w poszczególnych okresach, aby zapewnić ich współmierność z ponoszonymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować.

Opodatkowanie

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowanego zysku (straty) brutto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Podatek odroczony jest ujmowany w zyskach lub stratach poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych poza zyskami lub stratami. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany poza zyskami lub stratami.

Inne obciążenia zysku obejmują inne podatki dotyczące Oddziału w Niemczech naliczane według przepisów prawa niemieckiego oraz w Holandii według prawa holenderskiego.

Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 30 czerwca 2021 roku, w wys. 4,5208 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku przeliczono na euro według kursu



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem półrocznym w wys. 4,5472 zł. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 31 grudnia 2020 roku, w wys. 4,6148 zł. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2020 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem półrocznym w wys. 4,4413 zł. Najwyższy i najniższy kurs EUR w okresie od 01.01.2021 do 30.06.2021 r.:

- najniższy 4.4541 z dnia 09.06.2021 nr tabeli 109/A/NBP/2021

- najwyższy 4.6603 z dnia 31.03.2021 nr tabeli 062/A/NBP/2021

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

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2021 r. – 30.06.2021 r. są porównywalne z okresem 01.01.2020 r. – 30.06.2020 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2021 są porównywalne ze stanem na 30.06.2020 i 31.12.2020 r., za wyjątkiem kwestii opisanej w nocie 42 'Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej'.

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

Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	01.01.2021 -	01.01.2020 -	01.01.2021 -	01.01.2020 -
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	50 198	29 083	11 039	6 548
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 301)	(5 207)	(286)	(1 172)
III. Zysk (strata) brutto	(1 782)	(5 273)	(392)	(1 187)
IV. Zysk (strata) netto	(2 520)	(5 620)	(554)	(1 265)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(10 806)	(1 870)	(2 376)	(421)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	534	13	117	3
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 230	2 944	1 370	663
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(4 402)	1 087	(889)	245
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
IX. Aktywa razem (na 30.06.2021 oraz 31.12.2020)	97 409	94 510	21 547	20 480
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na 30.06.2021 oraz 31.12.2020)	53 145	47 807	11 756	10 705
XI. Zobowiązania długoterminowe (na 30.06.2021 oraz 31.12.2020)	16 414	18 641	3 631	4 174
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na 30.06.2021 oraz 31.12.2020)	36 731	29 165	8 125	6 530
XIII. Kapitał własny (na 30.06.2021 oraz 31.12.2020)	44 264	46 704	9 791	10 458
XIV. Kapitał zakładowy (na 30.06.2021 oraz 31.12.2020)	1 800	1 800	398	403
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)	(0,07)	(0,31)	(0,02)	(0,07)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	2,53	2,59	0,56	0,58
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
EUR/PLN	30.06.2021	31.12.2020		
- dla danych bilansowych	4,5208	4,6148		
	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020		
- dla danych rachunku zysków i strat	4,5472	4,4413		



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	30.06.2020 (przekształcone)	01.01.2020 (przekształcone)
A. Aktywa trwale (długoterminowe)	48 235	49 070	52 377	53 116
1. Rzeczowe aktywa trwale	39 476	40 593	43 272	44 077
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	4 308	4 324	4 339	4 355
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
4. Wartość firmy	14	14	14	14
5. Inne wartości niematerialne	15	35	53	72
6. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 372	3 956	4 574	4 352
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	50	148	125	246
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	49 174	45 440	45 203	44 659
1. Zapasy	9 207	8 217	12 262	6 528
2. Należności z tytułu dostaw i usług	18 451	17 552	15 282	21 792
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	14 335	8 755	11 062	10 802
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	378	69	725	751
5. Udzielone pożyczki	-	-	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 803	10 847	5 872	4 789
C. Aktywa trwale sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa razem	97 409	94 510	97 580	97 775
PASYWA	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	30.06.2020 (przekształcone)	01.01.2020 (przekształcone)
A. Kapitał własny	44 264	46 704	46 025	51 989
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	41 603	44 043	41 970	47 790
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	70 196	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	51 841	51 367	52 535	51 519
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	616	616	616
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(82 850)	(79 937)	(83 177)	(76 341)
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	2 661	2 661	4 055	4 199
B. Zobowiązania długoterminowe	16 414	18 641	20 722	16 251
1. Rezerwy	938	1 243	1 577	1 576
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 129	4 384	4 896	4 801
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	1 151	3 023	4 017	-
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	4 176	4 753	4 790	4 222
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	5 020	5 238	5 442	5 652
C. Zobowiązania krótkoterminowe	36 731	29 165	30 833	29 535
1. Rezerwy	1 973	2 218	1 512	1 470
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	11 355	2 317	1 649	2 716
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 264	1 361	1 219	1 570
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 830	11 950	10 824	13 153
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	6 859	10 789	15 574	10 479
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	450	530	55	147
D. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-	-
Pasywa razem	97 409	94 510	97 580	97 775


GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	50 198	29 083
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	45 463	29 353
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	4 735	(270)
D. Koszty sprzedaży	280	290
E. Koszty ogólnego zarządu	5 604	6 276
F. Pozostałe przychody	6 282	4 051
G. Pozostałe koszty	6 434	2 422
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	(1 301)	(5 207)
I. Przychody finansowe	1	682
J. Koszty finansowe	482	748
K. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	(1 782)	(5 273)
M. Podatek dochodowy	738	347
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	(2 520)	(5 620)
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)	(2 520)	(5 620)
Przypadający/a na:	(2 520)	(5 620)
Akcjonariuszy Jednostki Dominującej	(2 520)	(5 476)
Udziały niekontrolujące	-	(144)
S. Pozostałe dochody całkowite	80	(36)
1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-
2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	80	(36)
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	80	(36)
T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		
U. Całkowite dochody ogółem	(2 440)	(5 656)
Przypadające na:	(2 440)	(5 656)
Właścicieli Jednostki Dominującej	(2 440)	(5 512)
Udziały niekontrolujące	-	(144)

01.01-30.06.2021 01.01-30.06.2020

Zysk / strata na jedną akcję:		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,14)	(0,31)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej		
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej		
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,14)	(0,31)
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy		

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego			
Saldo na dzień 01.01.2021	1 800	70 196	51 368	616	(77 276)	46 704	-	46 704
Korekta BO – rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące					(2 661)	(2 661)	2 661	
Saldo na dzień 01.01.2021 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	51 368	616	(79 937)	44 043	2 661	46 704
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 30.06.2021	-	-	80	-	(2 520)	(2 440)	-	(2 440)
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych						-		
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	80	-	-	80	-	80
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału			-			-	-	-
Umorzenie udziałów za wynagrodzeniem						-		
Zyski/straty z tytułu przejścia spółki						-		
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(2 520)	(2 520)	-	(2 520)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 30.06.2021	-	-	393	-	(393)	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	393	-	(393)	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2021	1 800	70 196	51 841	616	(82 850)	41 603	2 661	44 264

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2020 – 30.06.2020**

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					Razem	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego			
Saldo na dzień 01.01.2020	1 800	70 196	51 519	616	(73 680)	50 451	1 538	51 989
Korekta BO - rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące					(2 661)	(2 661)	2 661	-
Saldo na dzień 01.01.2020 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	51 519	616	(76 341)	47 790	4 199	51 989
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 30.06.2020	-	-	(36)	-	(5 476)	(5 512)	(144)	(5 656)
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych						-		
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(36)	-	-	(36)	-	(36)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis kapitału z aktualizacji wyceny - sprzedaż środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zyski/straty z tytułu przejęcia spółki						-		-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(5 476)	(5 476)	(144)	(5 620)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 30.06.2020	-	-	1 052	-	(1 360)	(308)	-	(308)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	1 052	-	(1 360)	(308)	-	(308)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2020	1 800	70 196	52 535	616	(83 177)	41 970	4 055	46 025

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto	(2 520)	(1 548)	(5 476)
Korekty o pozycje:	(8 286)	6 242	3 605
Udziały mniejszości	-	-	(144)
Amortyzacja środków trwałych	2 202	4 599	2 376
Amortyzacja wartości niematerialnych	25	100	47
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		-	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	75	425	672
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	296	138	(2)
Zmiana stanu rezerw	196	(3)	136
Zmiana stanu zapasów	(989)	(1 689)	(5 733)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(7 894)	4 286	6 474
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(2 278)	(1 210)	544
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	-	(298)	(86)
Inne korekty	81	(106)	(679)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(10 806)	4 694	(1 870)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	106	-
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	892	2 284	96
Wpływy z tytułu odsetek	201		-
Inne		(1 702)	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(559)	(753)	(83)
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych			-
Inne			-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	534	(65)	13
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z kredytów i pożyczek	8 878	7 474	8 049
Splata kredytów i pożyczek	(1 572)	(3 600)	(3 878)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(661)	(2 805)	(714)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		(298)	(298)
Zapłacone odsetki	(275)	(425)	(214)
Inne	(140)		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	6 230	346	2 944
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(4 042)	4 975	1 087
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	10 847	5 872	4 786
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	6 806	10 847	5 872



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

01.01.-30.06.2021	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 386	42 469	49 270	5 278	5 337	106 740
Zwiększenia	-	281	449	614	76	1 470
- nabycie	-	-	449	614	76	1 189
- inne	-	281	-	-	-	281
Zmniejszenia	-	3 095	1 427	341	31	4 894
- zbycie	-	-	-	325	-	325
- likwidacja	-	3 095	1 425	-	2	4 522
- inne	-	-	2	16	29	47
Wartość brutto na koniec okresu	4 386	39 655	48 342	5 551	5 382	103 316
Wartość umorzenia na początek okresu	62	18 844	34 078	3 788	5 049	61 821
Korekta wartości umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu	62	18 844	34 078	3 788	5 049	61 821
zwiększenia	16	652	1 049	430	57	2 204
zmniejszenia	-	2 768	1 354	340	31	4 493
- zbycie	-	-	-	325	-	325
- likwidacja	-	2 768	1 353	-	2	4 123
- inne	-	-	1	15	29	45
Wartość umorzenia na koniec okresu	78	16 728	33 773	3 878	5 075	59 532
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	78	16 728	33 773	3 878	5 075	59 532
Wartość netto na koniec okresu	4 308	22 927	14 569	1 673	307	43 784
01.01.-31.12.2020						
Wartość brutto na początek okresu	4 386	42 330	57 532	6 429	8 353	119 031
Zwiększenia	-	153	1 809	1 320	117	3 399
- nabycie	-	153	1 802	1 260	7	3 222
- inne	-	-	7	60	110	177
Zmniejszenia	-	16	10 071	2 471	3 133	15 691
- zbycie	-	16	4 910	520	1 310	6 756
- sprzedaż Energorem	-	-	1 581	848	872	3 301
- likwidacja	-	-	3 580	1 103	951	5 634
Wartość brutto na koniec okresu	4 386	42 467	49 270	5 278	5 337	106 738
Wartość umorzenia na początek okresu	31	17 508	40 280	4 872	7 737	70 428
zwiększenia	31	1 336	2 134	939	172	4 612
zmniejszenia	0	0	8336	1 062	2 860	12 258
likwidacja	-	-	3 658	1 021	951	5 630
Sprzedaż	-	-	3 274	480	1 310	5 064
sprzedaż Energorem	-	-	1 411	575	708	2 694
Inne – dodatnie różnice kursowe	-	-	7	53	109	169
Wartość umorzenia na koniec okresu	62	18 844	34 078	3 788	5 049	61 821
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	16	156	-	-	172
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	62	18 844	34 078	3 788	5 049	61 821
Wartość netto na koniec okresu	4 324	23 624	15 192	1 490	287	44 917



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Wartość bilansowa netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych wynosi odpowiednio na dzień:

30.06.2021 - 5.427.324,70 złotych

31.12.2020 - 5.400.778,20 złotych

30.06.2020 - 5.175.165,23 złotych

W okresie 01.01.–30.06.2021 r. nakłady inwestycyjne w zakresie budynków i budowli w Porębie na kwotę 281.275,21 złotych

Dokonano zakupu maszyn, urządzeń i narzędzi oraz środków transportowych na kwotę 1.188 488,95 zł.

Na dzień 30.06.2021 r. wystąpiły zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w kwocie 90.802 ,13 złotych.

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

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
01.01.2021 – 30.06.2021						
Wartość brutto na początek okresu	2 206	3 556	2 577	3 196	-	11 535
Zwiększenia, w tym:			302	614		916
– nabycie			302	614		916
Zmniejszenia, w tym:(-)		2 774	200	318		3 292
– likwidacja		2 774	200	-		2 974
– sprzedaż				318		318
Wartość brutto na koniec okresu	2 206	782	2 679	3 492	-	9 160
Umorzenie na początek okresu	62	3 230	1 072	1 771	-	6 135
Umorzenia bieżące - zwiększenia	16	29	221	380	-	646
Zmniejszenia, w tym:(-)		2 530	200	318		3 048
– likwidacja		2 530	200	-		2 730
– sprzedaż				318		318
Umorzenie na koniec okresu	78	729	1 093	1 833	-	3 733
Wartość księgowa netto na początek okresu	2 144	326	1 505	1 425	-	5 401
Odpis aktualizujący na początek okresu						
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	2 144	327	1 504	1 425	-	5 400
Wartość księgowa netto na koniec okresu	2 129	53	1 586	1 659	-	5 427
Odpis aktualizujący na koniec okresu						
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	2 129	53	1 586	1 659	-	5 427
01.01.2020 – 31.12.2020						
Wartość brutto na początek okresu	2 206	3 556	1 103	3 878	60	10 803
Zwiększenia, w tym:			1 583	1 235		2 818
– nabycie			1 583	1 235		2 818
Zmniejszenia, w tym:(-)			109	1 917	60	2 086
– likwidacja				967		967
- Sprzedaż Energorem			109	620	60	789
– sprzedaż				330		330
Wartość brutto na koniec okresu	2 206	3 556	2 577	3 196	-	11 536
Umorzenie na początek okresu	31	3 062	821	2 543	9	6 466
Korekta wartości brutto na początek okresu						
Umorzenie na początek okresu	31	3 062	821	2 543	9	6 466
Umorzenia bieżące - zwiększenia	31	167	278	816	12	1 304
Zmniejszenia, w tym:(-)			26	1 588	21	1 635
– likwidacja			-	886	-	886
- sprzedaż Energorem			26	372	21	419
– sprzedaż				330		330
Umorzenie na koniec okresu	62	3 229	1 073	1 771	-	6 135
Wartość księgowa netto na początek okresu	2 175	494	282	1 335	51	4 337
Odpis aktualizujący na początek okresu						
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	2 175	494	282	1 335	51	4 337
Wartość księgowa netto na koniec okresu	2 144	327	1 504	1 425	-	5 400
Odpis aktualizujący na koniec okresu						
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	2 144	327	1 504	1 425	-	5 400



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 1.1. Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota, do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Hipoteka	66 000	66 000	78 215
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	-	1 433	12 913
Razem	66 000	67 433	91 128

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na 30.06.2021 r.:

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

Hipoteka umowna do wysokości 6.000.000,00 zł wpisana do KW KA1P/00050141/2, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach -Dziedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3, na rzecz BANK OCHRONY ŚRODOWISKA S.A. tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z umowy o linię wielocelową. Zgodnie z aneksem nr 3 z dnia 02.08.2021r przedmiotowa hipoteka została podwyższona do kwoty 13.500.000,00 zł.

Nota 2. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30.06.2021 r w Grupie Spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. nieruchomości inwestycyjne nie występują.

Nota 3 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych brutto (według grup rodzajowych)

	01.01.-30.06.2021	01.01.-31.12.2020	01.01.-30.06.2020
a) stan na początek okresu	3 910	4 010	4 010
b) zwiększenia (z tytułu)		-	
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	100	-
- udziały lub akcje		100	
d) stan na koniec okresu	3 910	3 910	4 010
- udziały lub akcje	3 910	3 910	4 010

Posiadane przez Grupę Kapitałową ENERGOINSTAL S.A. udziały lub akcje:

Na dzień 30.06.2021 r. Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. posiada udziały w następujących jednostkach pozostałych.:

- wartość brutto akcji/udziałów na 30.06.2021 r.: 3.910.158,00 zł:**
 - 3.290.000,00 zł udziały WRJ Sp. z o. o.
 - 620.158,00 zł udziały Enipro Sp. z o. o.
- odpisy aktualizujące na 30.06.2021 r.** wyniosły 3.910.158,00 zł, w tym
 - 3.290.000,00 zł - 100% wartości udziałów w WRJ Sp. z o.o.;
 - 620.158,00 zł - 100% wartości udziałów w Enipro Sp. z o. o
- wartość netto akcji/udziałów** wyniosła na 30.06.2021 r. – 0,00 zł.

Jednostka dominująca nie posiada kontroli nad powyższymi podmiotami zgodnie z MSSF 10 'Skonsolidowane sprawozdanie finansowe', w związku z czym, powyższe podmioty nie są objęte konsolidacją.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 4 Zapasy

30.06.2021	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenia tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt (-)	Kwota odpisów wartości zapasów na koniec okresu (+/-)	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie (+)	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu
Materiały	1 451	177	1 279	7	2	1 273	2 069	177
Półprodukty i produkty w toku	9 029	9 029	-	-	-	-	30 345	9 029
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	13 765	-
Towary	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	10 480	9 206	1 279	7	2	1 273	46 178	9 206
31.12.2020								
Materiały	1 447	167	822	16	474	1 280	8 434	167
Półprodukty i produkty w toku	8 050	8 050	-	-	-	-	44 877	8 050
Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-	21 093	-
Towary	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	9 497	8 217	822	16	474	1 280	74 404	8 217

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-30.06.2021 r. nie utworzono odpisów zapasów produkcji w toku oraz nie utworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Na zapasach według stanu na 30.06.2021 r. oraz na 31.12.2020 r. nie były ustanowione zabezpieczenia.

Nota 5 Należności i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i usług:	29 105	31 593	25 022
- część długoterminowa	5 901	7 209	3 732
- część krótkoterminowa	23 204	24 384	21 290
Należności od jednostek powiązanych:	2	118	29
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	2	118	29
Przedpłaty:	12	6	630
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	12	6	630
Pozostałe należności:	19 834	8 749	14 340
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	19 834	8 749	14 340
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	-	-	36
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	-	-	36
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	1 760	402	961
- część długoterminowa	50	148	125
- część krótkoterminowa	1 710	254	836
Wycena kontraktów długoterminowych	10 098	6 102	6 459
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	60 811	46 970	47 781
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	22 579	18 083	19 568
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	-	1 573	80
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	5 396	4 005	1 824
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	27 975	20 515	21 312
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	32 836	26 455	26 469

Przeciętny termin płatności dla należności handlowych wynosi 30-60 dni od daty spełnienia warunków umowy.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Wycena kontraktów długoterminowych prezentowana jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji 'Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe'.

Nota 5.1 Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) w walucie polskiej	50 174	36 094	39 269
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	10 637	10 876	8 512
b1. jednostka/waluta EURO	2 345	2 406	1 930
tys. zł	10 603	10 857	8 494
b2. jednostka/waluta HUF	1 176	40	40
tys. zł	15	1	1
b3. jednostka/waluta GBP	4	4	4
tys. zł	19	18	17
Należności krótkoterminowe, razem	60 811	46 970	47 781

Nota 5.2 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 zakończenia okresu sprawozdawczego okresie spłaty:	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) do 1 miesiąca	5 001	4 324	3 721
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 014	998	1 180
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	220	-	350
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	216	214	153
e) powyżej 1 roku	5 915	6 971	3 732
f) należności przeterminowane	14 741	13 500	15 916
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	29 107	26 007	25 051
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	10 655	8 455	9 769
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	18 452	17 552	15 282

Nota 5.3 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:	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) do 1 miesiąca	447	1 051	2 451
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 856	588	1 179
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	361	1 783	614
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 279	143	1 229
e) powyżej 1 roku	10 798	9 935	10 443
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	14 741	13 500	15 916
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	10 655	8 455	9 745
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	4 086	5 045	6 171



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 6 Kapitały własne

Na dzień 30 czerwca 2021 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

30.06.2021	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w złotych	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w tys. złotych	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)	
	Seria A	na okaziciela	brak	brak	9 016 360	0,10	901	wkłady pieniężne	16.08.1991	16.08.1991
	Seria B	na okaziciela	brak	brak	2 677 090	0,10	268	wkłady pieniężne	05.12.1997	01.01.1998
	Seria C	na okaziciela	brak	brak	2 706 550	0,10	271	wkłady pieniężne	29.09.2006	01.01.2007
	Seria D	na okaziciela	brak	brak	3 600 000	0,10	360	wkłady pieniężne	15.10.2007	01.01.2008
Liczba akcji razem				18 000 000						
Kapitał zakładowy, razem						1 800				

W kapitale podstawowym Jednostki dominującej nie ma akcji uprzywilejowanych



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 7 Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2021 roku, co najmniej 5% liczby głosów

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 30.06.2021 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Sp. z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	910 581	5,06	910 581	5,06
Michał Więcek	909 000	5,05	909 000	5,05
Razem	13 078 698	72,66	13 078 698	72,66

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

Nota 8 Kapitały rezerwowe, zapasowe i kapitały z aktualizacji wyceny

01.01.-30.06.2021	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów	Razem
Saldo na początek okresu	50 676	816	(125)	616	51 983
Z podziału zysku	2 393	-	-	-	2 393
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	81	-	81
Saldo na koniec okresu	53 069	816	(44)	616	54 457

Nota 9. Kredyty i pożyczki długoterminowe

Długoterminowe	Termin spłaty	30-06-2021	31-12-2020
Pożyczka PFR EL-GOR	26-06-2023	30	163
Pożyczka PFR ENITEC	26-06-2023	463	1 853
Pożyczka PFR ENITECH	26-06-2023	3	25
Pożyczka PFR ZEC ENERGOSERVICE	25-07-2023	655	982
		1 151	3 023

Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek i kredytów są następstwem otrzymania przez Spółki z Grupy Energoinstal subwencji finansowej z Państwowego Funduszu Rozwoju SA ramach tarczy antykryzysowej. Decyzję o wysokości zwrotu subwencji finansowej podejmie PFR, na podstawie oświadczenia o rozliczeniu subwencji finansowej, złożonego przez Przedsiębiorcę w terminie do dwudziestu dni roboczych od upływu 12 miesięcy liczonych od dnia wypłaty subwencji finansowej Przedsiębiorcy.

Spłata subwencji finansowej rozpocznie się 13 miesiąca, licząc od pierwszego pełnego miesiąca od dnia wypłaty subwencji finansowej Przedsiębiorcy. Kwota ta będzie spłacana w 24 równych ratach.

W miesiącu czerwcu 2021 spółki EL-GOR sp. z o.o., ENITEC sp. z o.o. oraz ENITECH sp. z o.o. otrzymały decyzje o częściowym umorzeniu zobowiązania otrzymanego w formie pożyczki z Państwowego Funduszu Rozwoju S.A.

Spółka ZEC Energoservice decyzje o częściowym umorzeniu otrzymała w dniu 14.07.2021r tj. po dniu bilansowym.

Nota 10 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Termin spłaty	30-06-2021	31-12-2020
mBank SA Kredyt 0,75 MLN zł w rachunku bieżącym	31-08-2021*	-	-
BOŚ Bank kredyt w rachunku bieżącym 2,00 MLN zł oraz o linię na gwarancje bankowe 2,00 MLN zł	05-02-2022**	1 466	1 922
Pożyczka PFR EL-GOR	26-06-2023	30	67
Pożyczka PFR ENITEC	26-06-2023	463	-
Pożyczka PFR ENITECH	26-06-2023	3	-
Pożyczka PFR ZEC ENERGOSERVICE	25-07-2023	655	328
Pożyczka z WAM sp. z o.o. dla Energoinstal S.A.	31-12-2021	3 819	-
Pożyczka z WAM sp. z o.o. dla ZEC Energoservice sp. z o.o..	31-12-2021	1 149	-
Pożyczka z WAM sp. z o.o. dla ENITEC sp. z o.o..	31-12-2021	3 770	-
		2 617	2 317



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

*Termin spłaty z Aneksu 30/20 z dnia 31.08.2020r.

**Termin spłaty z Aneksu nr 2 z dnia 3.02.2021r.

Na dzień 30.06.2021 r. oraz po dniu bilansowym **GK ENERGOINSTAL S.A.** posiadała następujące umowy kredytowe i o współpracy :

1) Umowa w formie Linii na finansowanie bieżącej działalności zawarta z mBANK SA z siedzibą w Warszawie

W dniu 11 czerwca 2010 r. ENERGOINSTAL S.A. zawarł z BRE Bank S.A. (obecnie mBank S.A.) umowę kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego, na podstawie której bank przyznał Spółce prawo do korzystania z poszczególnych Produktów w ramach Linii do maksymalnej wysokości 6.000.000 PLN. Warunki finansowania w ramach w/w umowy kredytu ulegały zmianom w oparciu o zawierane aneksy. Oprocentowanie kredytu ma charakter zmienny, oparty o wskaźnik bazowy Wibor. Zgodnie z obowiązującymi zapisami aneksów nana dzień 30.06.2021 Bank udzielił spółce Energoinstal S.A. sublimitu na kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 750.000 PLN oraz sublimitu na Gwarancje do kwoty 2.750.000 PLN z terminem spłaty do 31.08.2021r. Aneks nr 30/20 do Umowy Współpracy 11/059/10/Z/PX, wprowadził zmiany dotyczące zabezpieczenia w pkt:

- a) oświadczenie o poddaniu się egzekucji Energoinstal S.A. w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 5.250.000 PLN, z określeniem terminu wystąpienia z wnioskiem o nadanie aktowi notarialnemu klauzuli wykonalności do dnia 31.08.2025r
- b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji Dłużnika hipotecznego w trybie art. 777 § 1 pkt 6 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 5.250.000 PLN, z określeniem terminu wystąpienia z wnioskiem o nadanie aktowi notarialnemu klauzuli wykonalności do dnia 31.08.2025r

Dnia 24.09.2021r. podpisano aneks wydłużający termin spłaty do 31.08.2022r. oraz określający wartość

a) sublimitu na kredyt w rachunku bieżącym do kwoty:

- 750.000 PLN do dnia 15.12.2021r.
- 700.000 PLN od dnia 16.12.2021r. do dnia 30.03.2022r.
- 600.000 PLN od dnia 1.04.2022r. do dnia 29.06.2022r.
- 500.000 PLN od dnia 30.06.2022r. do dnia 31.08.2022r.

b) sublimit na Gwarancje od dnia podpisania aneksu staje się nieodnawialny.

2) Umowa linii wielocelowej zawarta z BOŚ BANK S.A. Umowa z dnia 21.02.2020r. z Bankiem Ochrony Środowiska SA. na limit wielocelowy w wysokości : 4.000.000 PLN w tym:

- Kredyt Odnawialny w Rachunku Bieżącym - 2.000.000 PLN
- Gwarancje Bankowe – 2.000.000 PLN

Zabezpieczeniem wierzytelności wynikających z umowy o linię wieloproduktową jest hipoteka w wysokości 6.000.000 zł wpisana do KW KA1P/00050141/2, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach – Diedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3. Oprocentowanie kredytu ma charakter zmienny, oparty o wskaźnik bazowy Wibor. Warunki finansowania w ramach w/w umowy kredytu ulegały zmianom w oparciu o zawierane aneksy.

Zgodnie z obowiązującymi zapisami Aneksu nr 2 wg stanu na dzień 30.06.2021 Bank udzielił przedłużenia finansowania i ustalono nowy termin spłaty do 05.02.2022r.

Dnia 02.08.2021r. podpisano Aneks nr 3 zwiększający wartości limitu wielocelowego do wysokości 9.000.000 PLN w tym:

- Kredyt Odnawialny w Rachunku Bieżącym - 3.000.000,0 PLN
- Gwarancje Bankowe – 6.000.000 PLN

Aneks nr 3 wprowadził zmianę terminu spłaty ustalonego do 10.12.2021r. oraz w zakresie zabezpieczenia w pkt.:

- a) ustanowienie na rzecz banku prawnego zabezpieczenia w postaci własnych weksli in blanco z deklaracją wekslową tytułem uruchomienia każdego z produktów poręczonych przez Energoinstal S.A.
- b) hipoteka w wysokości 13.500.000 PLN wpisana do KW KA1P/00050141/2, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach – Diedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3
- c) gwarancja PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 4.000.000 PLN

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

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

4) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy Polskim Funduszem Rozwoju S.A. a ZEC Energoservice Sp. z o.o.

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

5) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy Polskim Funduszem Rozwoju S.A. a Enitec Sp. z o.o.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

6) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy Polskim Funduszem Rozwoju S.A. a Enitech TECHNIKI LASEROWE Sp. z o.o.

7) Umowa pożyczki zawarta pomiędzy ENITEC Sp. z o.o. a W.A.M. Sp. z o.o.

Dnia 17.04.2019r. zawarto umowę pożyczki do kwoty 5.000.000zł z terminem spłaty 31.12.2019r.

Oprocentowanie pożyczki ma charakter zmienny, oparty o wskaźnik bazowy Wibor.

- Dnia 29.11.2019r podpisano aneks nr 1 wydłużający termin spłaty do dnia 30.06.2020r. i jednocześnie wskazujący jako dodatkowe zabezpieczenie umowy pożyczki ,poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A.
- Dnia 05.12.2019r ENERGOINSTAL SA udzielił poręczenia do wysokości 7.500.000zł na rzecz W.A.M. Sp. z o.o. do wysokości niespłaconej kwoty pożyczki.
- Dnia 18.12.2019r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego pomiędzy W.A.M. Sp. z o.o. a Energoinstal S.A. na 100 udziałach firmy ENITEC Sp. z o.o. , 132 udziałach firmy PRR ENERGOREM Sp. z o.o., 100 udziałach firmy PRR EL-GOR Sp. z o.o.. Zastaw został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 7.500.000 zł
- Dnia 12.03.2020 podpisano Aneks nr 2 wydłużający termin spłaty do 31.12.2020r.
- Dnia 16.04.2020r podpisano Aneks nr 3 który określa wartość pożyczki do kwoty 6.000.000 zł i ma charakter odnawialny
- Dnia 05.06.2020r. podpisano Aneks nr 1 do poręczenia z dnia 05.12.2019r na mocy którego uchyla się w całości dotychczasowe postanowienia Umowy Poręczenia z dnia 05.12.2019r. Poręcznie przez ENERGOINSTAL SA na rzecz W.A.M Sp .z o.o. zabezpiecza m.in. spłatę do kwoty 9.000.000 zł tytułem zawartej umowy pożyczki pomiędzy ENITEC Sp. z o.o. ((Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019r wraz z Aneksem 1 z dnia 29.11.2019r , Aneksem 2 z dnia 12.03.2020 r oraz Aneksem 3 z dnia 16.04.2020r. ,której termin spłaty przypada na 31.12.2020r.
- Dnia 05.06.2020r. podpisano Aneks nr 1 do umowy zastawu z dnia 18.12.2019r na 6100 udziałach firmy ENITEC Sp. z o.o., 132 udziałach firmy PRR ENERGOREM Sp. z o.o., 100 udziałach firmy PRR EL-GOR Sp. z o.o.. Zastaw został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 17.006.695,37 zł
- Dnia 14.12.2020r. podpisano Aneks nr 4 wydłużający termin spłaty do 30.06.2021r.
- Dnia 21.06.2021r. podpisano Aneks nr 5 wydłużający termin spłaty do 31.12.2021r.
- Dnia 26.07.2021r podpisano Aneks nr 6 który określa wartość pożyczki do kwoty 8.000.000 zł.

8) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. a W.A.M. Sp. z o.o.

Dnia 05.05.2020 zawarto kolejną umowę pożyczki do kwoty 1.120.000zł z terminem spłaty 29.05.2020

Oprocentowanie pożyczki ma charakter zmienny, oparty o wskaźnik bazowy Wibor.

- Dnia 28.05.2020r. podpisano Aneks nr 1 wydłużający termin spłaty do 31.07.2020r oraz ustanawiający dodatkowe zabezpieczenie w postaci Umowy Poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A.
- Dnia 05.06.2020r. podpisano Aneks nr 1 do poręczenia z dnia 05.12.2019r na mocy którego uchyla się w całości dotychczasowe postanowienia Umowy Poręczenia z dnia 05.12.2019r Poręcznie ENERGOINSTAL SA na rzecz W.A.M Sp .z o.o. zabezpiecza m.in. spłatę do kwoty do 1.680.000zł tytułem zawartej umowy pożyczki pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 05.05.2020r wraz z Aneksem 1 z dnia 28.05.2020r , ,której termin spłaty przypada na 31.07.2020r.
- Dnia 05.06.2020r. podpisano Aneks nr 1 do umowy zastawu z dnia 18.12.2019r na 6100 udziałach firmy ENITEC Sp. z o.o., 132 udziałach firmy PRR ENERGOREM Sp. z o.o., 100 udziałach firmy PRR EL-GOR Sp. z o.o.. Zastaw został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 17.006.695,37 zł
- Dnia 31.07.2020r. podpisano Aneks nr 2 wydłużający termin spłaty do 31.12.2020r.
- Dnia 31.12.2020r. podpisano Aneks nr 3 wydłużający termin spłaty do 15.08.2021r.
- Dnia 15.08.2021r. podpisano Aneks nr 4 wydłużający termin spłaty do 31.12.2021r.

Przeciętny termin płatności zobowiązań handlowych wynosi 30-45 dni od otrzymania faktury.

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

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

Na dzień 30.06.2021 Spółka posiada zaciągniętą pożyczkę w W.A.M sp. z o.o. w kwocie 740.000,00 złotych oraz 681.000,00 euro z terminem spłaty na dzień 31.12.2021r. Kwota pożyczki jest oprocentowana według stawki WIBOR 3M + 2%p.a. Odsetki od pożyczki są płatne jednorazowo wraz ze spłatą całości pożyczki. Zabezpieczeniem niniejszej umowy pożyczki jest zastaw rejestrowy ustanowiony na rzecz W.A.M. sp. z o.o. na środkach trwałych będących własnością ENERGOINSTAL S.A.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Dnia 21.05.2020 została zawarta umowa subwencji finansowej, w dniu 21.06.2021r spółka otrzymała decyzje o częściowym umorzeniu otrzymanej pożyczki z terminem spłaty zgodnie z harmonogramem do dnia 26.06.2023r

Nota 11 Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	14 331	11 052	9 414
- część długoterminowa	600	640	2 429
- część krótkoterminowa	13 731	10 412	6 985
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:	498	896	1 410
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	498	896	1 410
Przedpłaty:	185	326	185
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	185	326	185
Pozostałe zobowiązania:	5 885	4 383	6 298
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	5 885	4 383	6 298
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	-	4 896	6 589
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	-	4 896	6 589
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	5 406	5 831	5 442
- część długoterminowa	5 021	5 238	5 442
- część krótkoterminowa	385	593	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	404	593	2 502
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	404	593	2 502
Razem	26 709	27 977	31 840

Nota 11.1 Zobowiązania krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) w walucie polskiej	20 631	27 977	30 718
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6 078	3 733	1 122
b1. jednostka/waluta EURO	1 345	812	260
tys. zł	6 078	3 733	1 122
b2. jednostka/waluta USD	-	-	-
tys. zł	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	26 709	27 977	31 840

Nota 12 Pozostałe zobowiązania finansowe

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 440	6 114	6 009
- część długoterminowa	4 176	4 753	4 790
- część krótkoterminowa	1 264	1 361	1 219
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-	-
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	-	-	-
Zobowiązania z tytułu transakcji zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	-	-
- część długoterminowa	-	-	-
- część krótkoterminowa	-	-	-
Razem	5 440	6 114	6 009



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 13 Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
a) produkty	17 953	12 711
b) usługi	32 093	16 372
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	50 046	29 083
- w tym: od jednostek powiązanych	143	235

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
a) towary	-	-
b) materiały	153	36
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	153	36
- w tym: od jednostek powiązanych	1	-

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
a) kraj	4 882	12 014
b) eksport	45 164	17 069
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	50 046	29 083
- w tym: od jednostek powiązanych	143	235

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
a) kraj	153	36
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	153	36
- w tym: od jednostek powiązanych	1	-

Głównymi odbiorcami usług i towarów w I półroczu 2021 były firmy zagraniczne. Największa wartość usług oraz towarów została sprzedana na rynku zagranicznym, który to stanowił największy rynek zbytu, około 90,2% przychodów ze sprzedaży. Przychody ze sprzedaży w I półroczu 2021 w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zwiększyły się o około 72,1%.

Grupa bazuje na umowach z wiarygodnymi kontrahentami będącymi liderami branży energetycznej i przemysłowej bądź zawartych z długoletnimi partnerami zagranicznymi, przy czym przy każdym nowym przedsięwzięciu sporządzana jest osobna umowa określająca warunki jego realizacji.

Ceny usług i produktów stanowią tajemnicę handlową Grupy ENERGOINSTAL S.A. i są indywidualnie ustalane z kontrahentami w umowach sprzedaży nie przewidziano zwrotu towarów przez klienta tylko wymianę urządzeń na nowy, wolny od wad oraz usunięcie usterki.

Segmenty działalności

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i pasywów poszczególnych segmentów grupy za okres 01.01.2021 - 30.06.2021 w porównaniu z okresem 01.01-30.06.2020 r.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług):

01.01.2021-30.06.2021	Razem działalność kontynuowana			
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej	17 953	31 403	842	50 198
Sprzedaż między segmentami	-	8 611	2 217	10 828
Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami	17 953	40 014	3 059	61 026
Koszty				



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową	13 750	29 929	1 785	45 464
Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe	1 258	8 729	26	10 013
Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami	15 008	38 658	1 811	55 477
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe na zewnątrz	1 185	2 950	1 750	5 885
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe między segmentami	118	282	10	410
Koszty sprzedaży i ogólnozakładowe	1 303	3 232	1 760	6 295
Zysk/ strata segmentu sprawozdawczego	3 019	(1 476)	(2 692)	(1 149)

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

01.01.2020-30.06.2020	Razem działalność kontynuowana			
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej	12 711	16 787	(415)	29 083
Sprzedaż między segmentami	2 045	1 710	4 206	7 961
Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami	14 756	18 497	3 791	37 044
Koszty				
Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową	9 503	15 782	4 091	29 376
Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe	2 501	3 309	56	5 865
Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami	12 004	19 061	4 147	35 242

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

Przychody	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych przed wyłączeniami	61 026	37 044
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(10 013)	(7 961)
Przychody grupy kapitałowej	50 198	29 083

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Przychody w okresie	Działalność kontynuowana					Razem działalność kontynuowana przed wyłączeniami konsolidacyjnymi
	POLSKA	NIEMCY	HOLANDIA	AUSTRIA	POZOSTAŁE	
Przychody Grupy Kapitałowej po wyłączeniach	8 505	36 460	4 314	401	518	50 198
Wyłączenia konsolidacyjne	2 512	8 316	-	-	-	(10 828)
01.01.2021-30.06.2021	11 017	44 776	4 314	401	518	61 026



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Umowy o budowę

	01.01.2021	01.01.2020
	30.06.2021	30.06.2020
Łączna kwota poniesionych kosztów	21 358	6 624
Łączna kwota ujętych zysków i strat	1 601	1 279
	30.06.2021	30.06.2020
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	1 603	1 480
	01.01.2021	01.01.2020
	30.06.2021	30.06.2020
Przychody z wyceny	2 245	1 033
Przychody zrealizowane	20 714	6 871
Przychody razem	22 959	7 904

Grupa ENERGOINSTAL S.A. przy wycenie kontraktów długoterminowych stosuje metodę procentowego zaawansowania kontraktu. Dla ustalenia stopnia zaawansowania realizacji umowy służy metoda ustalania proporcji kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do danego momentu w stosunku do szacowanych łącznych (całkowitych) kosztów umowy. Przychody z tytułu umowy ustala się metodą procentowego zaawansowania realizacji umowy oraz marżą możliwą do uzyskania. W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujmują się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Kontrakty istotne dla Grupy, dla celów niniejszego sprawozdania, to kontrakty o wartości powyżej 100 tys. zł.

Straty z tytułu utraty wartości w zakresie aktywów wynikających z umów z klientami nie wystąpiły.

W okresie 01.01.-30.06.2021 r. Grupa ENERGOINSTAL S.A. wykonywała znaczące kontrakty budowlano-montażowe, które zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Energoinstal S.A. w punkcie 3.2.2.

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. w I półroczu 2020 r. realizowała następujące znaczące kontrakty:

- Standardkessel GmbH – Montaż kotłowni, wykonanie konstrukcji dla INEOS – Köln, Niemcy
- NEWES - prace serwisowe w Holandii
- ENITEC – Wykonywanie badań laboratoryjnych
- STANDARDKESSEL BAUMGARTE GmbH, Duisburg – D Wykonanie 3 kotłów dla Evonik Marl Niemcy
- STANDARDKESSEL BAUMGARTE SERVICE GmbH, Duisburg – Wykonanie 3 szt. kotłów odzysknicowych dla budowy Evonik Marl
- Balcke Dürr GmbH – Wykonanie elementów kotła dla budowy Lippendorf
- SBB Energy S.A. Opole – Wykonanie wodnej chłodnicy spalin w ArcelorMittal Dąbrowie Górniczej.
- STANDARDKESSEL BAUMGARTE GmbH, Duisburg – Wykonanie włączów rewizyjnych kotłów.
- STANDARDKESSEL BAUMGARTE SERVICE GmbH, Duisburg – Wykonanie elementów kotła dla BASF, Varel,
- STANDARDKESSEL BAUMGARTE SERVICE GmbH, Duisburg – Wykonanie ekonomizera, paneli, elementów kotła Zick Zack dla budowy Jülich w Niemczech.
- ENERGOINSTAL – Prace serwisowe w EC Zofiówka
- E00B37, Racibórz – Montaż urządzeń dźwignicowych, montaż obudowy dźwiękochłonnej, inne prace wg potrzeb na terenie budowy nowego bloku energetycznego w Jaworznie
- NEMAK Sp. Z o.o. – Prace remontowe na terenie Zakładu NEMAK w Bielsku-Białej.
- EATON AUTOMOTIVE Sp. Z o.o. Bielsko-Biała – Prace remontowe na terenie Zakładu Eaton w Bielsku-Białej.
- PGE Energia Ciepła S.A. Warszawa O/ EC Gorzów – Konserwacja, remonty bieżące, usuwanie usterek i awarii urządzeń dźwignicowych w EC Gorzów Wlkp.
- SPEC-REM S.A. Płock – Wymiana instalacji Wytwórni Olefin II na terenie Rafinerii Orlen Płock



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 14 Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Amortyzacja środków trwałych	2 202	2 377
Amortyzacja wartości niematerialnych	25	47
Koszty wynagrodzeń	15 721	12 545
Koszty ubezpieczeń społecznych	2 389	1 733
Inne koszty świadczeń pracowniczych	885	1 018
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	7 817	9 292
Koszty usług obcych	22 657	13 550
Koszty podatków i opłat	626	554
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(1 520)	(5 687)
Pozostałe koszty	438	454
Razem koszty rodzajowe	51 242	35 883
Koszty marketingu i dystrybucji	280	290
Koszty ogólnego zarządu	5 604	6 276
Koszty sprzedanych produktów	45 357	29 317
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	106	36
Razem	51 347	35 919

Nota 15 Pozostałe przychody

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Dotacje rządowe	961	213
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	600	-
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania gwarancyjne	305	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	7	-
Odwrocenie odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	22
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	-	80
Otrzymane kary i grzywny	-	3 276
Naliczone kary i grzywny	2 985	-
Odszkodowania i refundacje	29	19
Zwrot kosztów sądowych	7	-
Umorzenie zwrotu pożyczki z PFRPFR	1 115	-
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	-	1
Wynik na różnicach kursowych	-	355
Odsetki handlowe	263	13
Pozostałe	10	72
Razem	6 282	4 051

W ramach inwestycji SEJ oraz w oparciu o umowę z Siemens Energy s.r.o. i porozumieniem trójstronnym z 2016 roku pomiędzy Siemens s.r.o., Siemens Energy sp. z o.o. oraz Energoinstal S.A. – Energoinstal naliczył kary umowne wynikające z umowy i wystawił 2021 roku noty obciążeniowe na łączną kwotę 2.984.881,87 zł, które w całości zostały objęte odpisem aktualizującym.

Nota 16 Pozostałe koszty

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	20
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	2	-
Odpisy na należności	5 394	1 824
Odpisy na roszczenia sporne	304	-
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	55	342
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	28	9



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Koszty postępowania sądowego	151	58
Koszty opłacanych składek	13	-
Odsetki handlowe i dyskonto	176	165
Ujemne różnice kursowe	291	-
Pozostałe	20	4
Razem	6 434	2 422

Na kwotę wskazaną w pozycji 'Odpisy na należności' składają się przede wszystkim tytuły: objęcie odpisem naliczonych przez Energoinstal S.A. kar w ramach inwestycji SEJ na łączną kwotę 2.984.881,87 zł, odpis na należność sporną w wysokości 1.450.000,00 powstałą w związku niesłusznym uruchomieniu środków z gwarancji

Nota 17 Przychody finansowe

	01.01.2021	01.01.2020
	30.06.2021	30.06.2020
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	-	3
Przychody z inwestycji	-	-
Odsetki należności dyskonto	-	11
Przychody z tytułu leasingu	-	649
Pozostałe przychody	1	19
Razem	1	682

Nota 18 Koszty finansowe

	01.01.2021	01.01.2020
	30.06.2021	30.06.2020
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	66	126
a) kredytów bankowych	43	30
b) innych pożyczek	23	96
Pozostałe odsetki w tym:	165	38
a) handlowe	-	1
b) budżetowe	22	37
c) leasingowe	143	-
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	-	363
Prowizje od kredytów i gwarancji	251	221
Udzielone skonta	-	5
Pozostałe	-	1
Razem	482	749

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego, straty z tytułu różnic kursowych, prowizje od kredytów i gwarancji bankowych oraz odpisy aktualizujące wartość udziałów.

Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego obejmują odsetki wynikające z umowy.

Dotacje państwowe

W okresie 01.01. – 30.06.2021 r. Grupa nie realizowała umów finansowanych z dotacji państwowych.

Nota 19 Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	01.01.2021	01.01.2020
	30.06.2021	30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	404	459
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	404	459
Odroczony podatek dochodowy	331	(112)
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	331	(112)
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane jako zyski i straty, w tym:	738	347
- przypisane działalności kontynuowanej	738	347



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym jako zyski i straty

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	(1 782)	(5 273)
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
Korekty konsolidacyjne	5 361	7 503
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	3 580	2 230
Stawka podatkowa (w %)	19	19
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	934	424
Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania	(5 325)	(8 857)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	10 991	14 565
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	2 823	12 059
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	-	3 282
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	12 538	14 645
Odliczenia straty	(435)	294
Odliczenia od dochodu	(661)	(664)
Wyłącznie strat spółek	(1 822)	(8 678)
Wynik podatkowy	2 128	2 421
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	738	347
Podatek dochodowy Oddziały Niemcy, Holandia	-	-
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	738	347

Odroczony podatek dochodowy

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej			Zyski i straty	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
Środki trwałe	3 337	3 441	4 065	104	261
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	379	220	215	(159)	(18)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	-	16	-	16	-
Należności – różnice kursowe	85	79	51	(6)	(50)
Zobowiązania – różnice kursowe	3	26	-	23	-
Naliczone odsetki	1 070	47	39	(1 023)	46
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	218	503	503	285	(312)
Pozostałe	37	52	23	15	(23)
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 129	4 384	4 896	(775)	(96)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
Odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	-	229	298	(229)	21
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	-	-	16	-	(16)
Należności	1 800	1 841	1 933	(41)	13
Należności – różnice kursowe	16	-	15	16	(6)
Zobowiązania	-	98	3	(98)	-
Zobowiązania – różnice kursowe	-	12	-	(12)	16
Rezerwa na świadczenia pracownicze	466	535	531	(69)	(16)



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Pozostałe rezerwy	312	112	395	200	(294)
Zapasy	242	244	156	(2)	-
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	135	140	200	(5)	(16)
Wycena instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych			-	-	23
Korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	190	272	195	(82)	13
Strata z wyceny kontraktów długoterminowych		-	-	-	-
Zobowiązanie z tyt. wieczystego użytkowania gruntów	338	-	193	338	-
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	9 451	13 829	14 005	(4 378)	(925)
Nie zapłacone faktury kosztowe		-	-	-	2
Odpis aktualizujący aktywa z tyt. podatku odroczonego	(8 589)	(13 367)	(13 363)	4 778	963
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 361	3 945	4 577	416	(222)
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	11	11	3	-	
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :	4 372	3 956	4 574	416	(222)

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały utworzone z uwzględnieniem ich zrealizowania w przyszłości.

Nota 20 Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach, które wywierają istotny wpływ na bieżący okres roczny

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF wymaga od Zarządu Spółki użycia ocen i szacunków, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa, przychody oraz koszty.

Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Podstawowe osądy i szacunki dokonane w procesie stosowania zasad rachunkowości i mające największy wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym obejmowały

- Ujmowanie przychodów

Poszczególne Spółki w Grupie stosują metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych do całości szacowanych kosztów kontraktu. Wyceny bieżącego stopnia zaawansowania kontraktów ujmuje się na kontach rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów.

- Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywalnego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego.

- Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych, które bazują na przyjętych przez aktuarium założeniach.

- Składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego

Poszczególne Spółki Grupy rozpoznają składniki aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	30.06.2021	31.12.2020	zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:	31 904	27 472	4 432
- wartości niematerialne	636	636	
- środki trwałe	-	-	
- inwestycje długo i krótkoterminowe	3 910	3 910	
- zapasy	1 273	1 279	(6)
- należności długo- i krótkoterminowe	27 040	21 647	5 393
Skumulowane odpisy amortyzacyjne	81 063	78 836	2 227
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 372	3 956	415
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	5 129	4 384	745
Rezerwy na zobowiązania	2 911	3 460	(549)
Wycena kontraktów długoterminowych:	10 098	6 102	3 996

Nota 21 Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

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

Dla potrzeb wyliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję, wyliczono średnią ważoną ilość akcji zwykłych w poszczególnych okresach sprawozdawczych, biorąc pod uwagę zmiany w ilości akcji zwykłych, w poszczególnych okresach. Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(2 520)	1 548	(5 476)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(2 520)	1 548	(5 476)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(2 520)	1 548	(5 476)

	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozwodnienia		-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Zysk/strata netto na jedną akcję:	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,14)	(0,09)	(0,31)
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-
- rozwodniony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy	(0,14)	(0,09)	(0,31)

Nota 22 Dywidendy

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

Na dzień 30.06.2021 roku, 31.12.2020 oraz 30.06.2020 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 23 Niepewność kontynuacji działalności.

Na dzień 30.06.2021 r. nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej. Co zostało szerzej opisane w punkcie dotyczącym kontynuacji działalności na str. 9 i 10.

Nota 24 Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W prezentowanym okresie nie było połączeń jednostek gospodarczych przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta.

Nota 25 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ ZUMAMAST Stanisław Więcek (działalność gospodarcza),¹
- ✓ W.A.M. Sp. z o.o. (Stanisław Więcek – Przewodniczący Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A., Jarosław Więcek – Wiceprezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. i Michał Więcek - Prezes Zarządu ENERGOINSTAL S.A. – współwłaściciele spółki).¹
- ✓ W.A.M. Consulting Sp. z o.o. (zmiana nazwy z dniem 04.08.2016 z Instal Finanse Sp. z o.o.)²
- ✓ ENIZO Sp. z o.o.²

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

² Pozostałe podmioty powiązane

Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01. -30.06.2021	01.01. -30.06.2020	01.01. -30.06.2021	01.01. -30.06.2020
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	104	176	619	1 141
Pozostałe podmioty powiązane ²	40	59	290	877
Razem	144	235	909	2 018

Powyższa tabela przedstawia obroty 01.01.2021- 30.06.2021 Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z jednostkami powiązаныmi tj. ZUMAMAST Stanisław Więcek, W.A.M. Sp. z o.o, W.A.M. Consulting Sp. z o.o. ENIZO Sp. z o.o.

Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	-	122	475	854
Pozostałe podmioty powiązane ²	2	1	4 943	3 749
Razem	2	123	5 418	4 603

Powyższa tabela przedstawia stan rozrachunków 01.01.2021- 30.06.2021 Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. z jednostkami powiązаныmi tj. ZUMAMAST Stanisław Więcek, W.A.M. Sp. z o.o, W.A.M. Consulting Sp. z o.o. ENIZO Sp. z o.o.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.06.2021 103.431,74 złotych.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

✓ w okresie 01.01.-30.06.2020 168.734,47 złotych.

Przedmiotem transakcji były refaktury za energię, wodę i inne media.

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

✓ w okresie 01.01.-30.06.2021 218.690,70 złotych.
✓ w okresie 01.01.-30.06.2020 1.127.493,12 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

✓ w okresie 01.01.-30.06.2021 412,48 złotych.
✓ w okresie 01.01.-30.06.2020 7.409,07 złotych.

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

✓ w okresie 01.01.-30.06.2021 71.075,55 złotych,
✓ w okresie 01.01.-30.06.2020 13.808,10 złotych,

Przedmiotem transakcji było wynagrodzenie za udzielone gwarancje.

Nota 26 Polityka zarządzania ryzykiem

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa należą środki pieniężne, kredyt bankowy, leasing finansowy, udziały i akcje oraz instrumenty finansowe zabezpieczające przed ryzykiem zmiany kursu walut oraz ryzykiem stopy procentowej. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki jak również zabezpieczenie planowanych poziomów marż na realizowanych przez Spółkę kontraktach eksportowych.

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

a) w związku z zwiększającym się udziałem przychodów z eksportu w przychodach ogółem Grupa narażona jest na **ryzyko walutowe (kursowe)**. Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Grupa.

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

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

Nota 27 Instrumenty finansowe

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	18 452	17 552	18 452	17 552
Pozostałe należności	WwgZK	2 855	2 320	2 855	2 855
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	6 803	10 847	6 803	10 847
Razem		28 110	30 719	28 110	30 719



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tyt. leasingu	wg MSSF16	5 439	6 447	5 439	6 447
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	14 830	11 950	14 830	11 950
Kredyty i pożyczki	PZFwgZK	12 506	5 340	12 506	5 340
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	6 923	10 726	6 923	10 726
Razem		39 698	34 463	39 698	34 463

WwgZK – Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

PZFwgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2020 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.

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

30.06.2021	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w tym:	1 275	1 609	414	23	24	2 094	5 439
użytkowanie wieczyste gruntów	10	20	21	23	24	2 094	2 192
- kredyty bankowe w r-b	1 466	-	-	-	-	-	1 466
Oprocentowanie stałe							
- pożyczki [PFR]	1 151	1 151	-	-	-	-	2 302
31.12.2020	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w tym:	1 183	1 955	827	303	11	2 168	6 447
użytkowanie wieczyste gruntów	9	9	9	10	11	2 168	2 216
- kredyty bankowe	9 090	-	-	-	-	-	9 090
Oprocentowanie stałe							
- pożyczki	3 749	-	-	-	-	-	3 749

Nota 28 Analiza wrażliwości Grupy na ryzyka rynkowe

Zgodnie z Polityką Zarządzania ryzykiem Grupa identyfikuje następujące główne ryzyka rynkowe:

- ryzyko zmian kursów walut,
- ryzyko finansowe,
- ryzyko zmian stóp procentowych.

Obecnie Grupa narażona jest głównie na ryzyko zmian kursów walutowych EUR/PLN oraz ryzyko zmiany stóp procentowych. Jednak ze względu na niewielki udział zaciągniętych przez Grupę zobowiązań z tytułu kredytu bankowego w ogólnej strukturze zobowiązań, a tym samym niewielkim wpływie wahań zmian stóp procentowych zarówno na wynik Grupy jak i pozycje bilansowe analiza wrażliwości Grupy została ograniczona jedynie do wahań kursu walut.

Stopień wrażliwości Grupy na 10-procentowy wzrost i spadek kursu wymiany EUR/PLN przedstawiony jest w poniższej tabeli. Stopa 10% to stopa wrażliwości wykorzystywana w wewnętrznych raportach dotyczących ryzyka walutowego przeznaczonych dla członków naczelnego kierownictwa i odzwierciedlających ocenę Zarządu jednostki dominującej dotyczącą możliwych zmian kursów wymiany walut obcych.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej analiza wrażliwości nie jest reprezentatywna dla ryzyka kursowego, ponieważ narażenie na koniec roku nie odzwierciedla poziomu narażenia w ciągu całego roku obrotowego.

W celu ukazania faktycznego wpływu wahań kursu na sprawozdanie finansowe, do obliczeń w zakresie Oddziałów w analizie uwzględniono jedynie ich wynik finansowy.

Analiza wrażliwości na dzień 30 czerwca 2021					
Aktywa i zobowiązania Finansowe	Wartość narażona na ryzyko PLN	EUR/PLN			
		+10%		-10%	
		RZIS	KAPITAŁ	RZIS	KAPITAŁ
Należności z tytułu Dostaw i usług	10 603	1 061		(1 061)	
Środki pieniężne	3 711	371		(317)	
Rozrachunki Wewnętrzzakładowe	4 091	409		(409)	
Zobowiązania z tytułu Dostaw i usług	(6 078)	(608)		608	
Wyniki oddziałów	(721)	(72)		72	
Wpływ na rachunek Zysków i strat Przed opodatkowaniem		1 161		(1 161)	
Wpływ na kapitał własny Przed opodatkowaniem			1 161		(1 161)

Analiza wrażliwości na dzień 30 czerwca 2020					
Aktywa i zobowiązania Finansowe	Wartość narażona na ryzyko PLN	EUR/PLN			
		+10%		-10%	
		RZIS	KAPITAŁ	RZIS	KAPITAŁ
Należności z tytułu Dostaw i usług	8 620	193		(193)	
Środki pieniężne	649	14		(14)	
Rozrachunki Wewnętrzzakładowe	1 870	42		(42)	
Zobowiązania z tytułu Dostaw i usług	(1 161)	(26)		26	
Wyniki oddziałów	(867)	(19)		19	
Wpływ na rachunek Zysków i strat Przed opodatkowaniem		204		(204)	
Wpływ na kapitał własny Przed opodatkowaniem			204		(204)

Powyższa analiza została sporządzona w oparciu o dane według stanu na dzień kończący okres sprawozdawczy.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 29 Zobowiązania warunkowe

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1. Zobowiązania warunkowe	49 059	51 506	53 532
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	15 357	17 007	17 007
- udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotu powiązanego zarządzanego przez kluczowych członków kadry	15 357	17 007	17 007
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	33 702	34 499	36 525
- udzielonych gwarancji i poręczeń	33 673	34 469	36 495
- wekslowe	30	30	30
Pozycje pozabilansowe razem	49 059	51 506	53 532

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.

Zabezpieczenia umów handlowych na dzień 30.06.2021 wyniosły 33.673 tys. zł, co oznacza wartościowy spadek zobowiązań warunkowych w stosunku do 12.2020 roku o 796 tys. zł.

W zobowiązaniach warunkowych w kwocie **49.059 tys. zł** zawarte są poręczenia udzielone przez ENERGOINSTAL S.A.

Dnia 05.12.2019r. udzielił poręczenia do wysokości 7.500.000,00zł na rzecz spółki W.A.M. Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, na zabezpieczenie spłaty pożyczki jaką spółka W.A.M. Sp. z o.o. udzieliła ENITEC Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach w dniu 17.04.2019r na kwotę 5.000.000,00zł wraz z należnymi odsetkami.

Dnia 05.06.2020r. podpisano Aneks nr 1 do poręczenia z dnia 05.12.2019r na mocy którego uchyla się w całości dotychczasowe postanowienia Umowy Poręczenia z dnia 05.12.2019r a otrzymuje następujące brzmienie:

do wysokości:

✓ **9.000 tys. zł** tytułem zabezpieczenia zawartej umowy pożyczki pomiędzy ENITEC Sp. z o.o. (Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019r wraz z Aneksem 5 z dnia 21.06.2021, której termin spłaty przypada na 31.12.2021r.

✓ **1.680 tys. zł** tytułem zabezpieczenia zawartej umowy pożyczki pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 05.05.2020r wraz z Aneksem nr 3 z dnia 31.12.2020r, której termin spłaty przypada na 31.12.2021r.

✓ **4.677 tys. zł** tytułem zabezpieczenia na rzecz W.A.M. Sp. z o.o., za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania umowy z dnia 27.04.2020r na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH (705 352,00 EUR) za zobowiązania ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o., ważne do 31.08.2022 r.

Poręczenie **do wysokości 15.357 tys. zł.**, wygasa w terminie 3 lat od daty, kiedy zobowiązania odpowiednio ENITEC Sp. z o.o. i ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. staną się wymagalne.

Na dzień 30.06.2021 r. w Spółce nie występują aktywa warunkowe.

Nota 30 Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

1/ Dnia 14.07.2021r spółka ZEC Energoservice Sp. z o.o. otrzymała decyzje o częściowym umorzeniu otrzymanej pożyczki na podstawie umowy zawartej z Polskim Funduszem Rozwoju S.A z terminem spłaty zgodnie z harmonogramem do dnia 25.07.2023r. Wartość umorzonej części pożyczki wynosi 654 448,5 PLN.

2/ Dnia 26.07.2021r podpisano Aneks nr 6 który określa wartość pożyczki do kwoty 8.000.000 PLN do umowy zawartej dnia 17.04.2019r. pomiędzy ENITEC Sp. z o.o. a W.A.M. Sp. z o.o. termin spłaty pożyczki to 31.12.2021r.

3/ Dnia 02.08.2021r. podpisano Aneks nr 3 do Umowy linii wielocelowej zawartej z BOŚ BANK S.A. dn. 21.02.2020r. zwiększający wartości limitu wielocelowego do wysokości 9.000.000 PLN, w tym:

- Kredyt Odnawialny w Rachunku Bieżącym - 3.000.000 PLN

- Gwarancje Bankowe – 6.000.000 PLN

Aneks nr 3 wprowadził zmianę terminu spłaty ustalonego do 10.12.2021r. oraz w zakresie zabezpieczenia w pkt.:

a) ustanowienie na rzecz banku prawnego zabezpieczenia w postaci własnych weksli in blanco z deklaracją wekslową tytułem uruchomienia każdego z produktów poręczonych przez Energoinstal S.A.

b) ustanowieniu wpisu na hipotecę w wysokości 13.500.000 PLN wpisana do KW KA1P/00050141/2, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach – Dziedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

c) gwarancji PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 4.000.000 PLN

4/ Dnia 15.08.2021r. podpisano Aneks nr 4 wydłużający termin spłaty do 31.12.2021r. do umowy pożyczki zawartej dnia 05.05.2020r. pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. a W.A.M. Sp. z o.o. w wartości 1.120.000 PLN.

5/ Dnia 24.09.2021r. podpisano aneks wydłużający termin spłaty Umowy w formie Linii na finansowanie bieżącej działalności zawartej z mBANK SA z siedzibą w Warszawie do 31.08.2022r. oraz określający wartość

a) sublimitu na kredyt w rachunku bieżącym do kwoty:

- 750.000 PLN do dnia 15.12.2021r.

- 700.000 PLN od dnia 16.12.2021r. do dnia 30.03.2022r.

- 600.000 PLN od dnia 1.04.2022r. do dnia 29.06.2022r.

- 500.000 PLN od dnia 30.06.2022r. do dnia 31.08.2022r.

b) sublimit na Gwarancje od dnia podpisania aneksu staje się nieodnawialny.

Nota 31 Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w spółce dominującej

Wysokość wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w okresie 01-06.2021r. zawiera poniższa tabela:

Wynagrodzenia w złotych

	01.01.2021	30.06.2021
Zarząd*		240 000,00
Rada Nadzorcza**		10 000,00
Razem		250 000,00

* wynagrodzenie z tytułu powołania.

** wynagrodzenie z tytułu pełnionych w Radzie Nadzorczej funkcji.

Nota 32 Informacje o wynagrodzeniach, nagrodach i korzyściach wypłaconych lub należnych osobom Wyższej Kadry Kierowniczej w spółkach zależnych.

W okresie 01.01.- 30.06.2021 r. Członkowie Zarządów i Rad Nadzorczych spółek zależnych otrzymali łączne wynagrodzenie w kwocie: 1 678 319,53 złotych.

Nota 33 Informacje o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom Wyższej Kadry Kierowniczej

Informację o wysokości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń osobom Wyższej Kadry Kierowniczej spółek Grupy Kapitałowej zawiera poniższa tabela:

Pożyczki w złotych

	01.01.2021	30.06.2021
Zarząd		50.000,00
Rada Nadzorcza		
Razem		50 000,00

Nota 34 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A., z podziałem na grupy zawodowe

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej Energoinstal S.A. została przedstawiona w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Energoinstal S.A. w punkcie 2.6.

Poniższa tabela pokazuje średni stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej w okresie 01.01.2021 r. - 30.06.2021 r. oraz w okresie porównywalnym 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Średnie zatrudnienie pracowników	OKRES 01.01.2021 r. - 30.06.2021 r.				OKRES 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.			
	340				333			
	Pracownicy umysłowi	Pracownicy produkcyjni	Urlopy /bezpłatne	wychowawcze	Pracownicy umysłowi	Pracownicy produkcyjni	Urlopy bezpłatne	wychowawcze
	118	197		25	112	202		19



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 35 Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły w bieżącym okresie.

Nota 36 Istotne postępowania toczące 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 zł. Podstawą powództwa JSW KOKS S.A. jest twierdzenie, że protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy został podpisany po terminie wskazanym w umowie jako termin, do którego przedmiot umowy powinien zostać wykonany, co uzasadnia zdaniem JSW KOKS S.A., powództwo o zapłatę kary umownej za zwłokę w jego wykonaniu. Pozew JSW KOKS S.A. został doręczony ENERGOINSTAL S.A. w dniu 20 stycznia 2016 roku. Emitent wdając się w ww. spór, odmówił uznania roszczeń JSW KOKS S.A. kwestionując je co do zasady, jak i wysokości i wniósł o oddalenie powództwa w całości, ewentualnie z ostrożności procesowej o miarkowanie kary umownej. Emitent stoi na stanowisku, że podpisanie protokołu odbioru końcowego po terminie ustalonym w ww. umowie było spowodowane okolicznościami niezawinionymi przez ENERGOINSTAL S.A., przy czym przedmiot umowy został oddany JSW KOKS S.A. do eksploatacji w terminie umownym. Zatem ENERGOINSTAL S.A. nie pozostawał w zwłoce z wykonaniem przedmiotu umowy, która jest warunkiem bezwzględny możliwości żądania zapłaty kary umownej.

W dniu 23 lutego 2017 r. 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 r. 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 r. Pismem z dnia 21 kwietnia 2017 r. JSW KOKS S.A. złożył odpowiedź na pozew wzajemny żądając oddalenia powództwa wzajemnego. JSW KOKS S.A. uzasadnił swoje stanowisko wskazując, że brak jest podstaw do naliczenia przez ENERGOINSTAL S.A. kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, ponieważ JSW KOKS S.A. nie ponosi odpowiedzialności za nieterminowe przystąpienie do odbiorów. W kwestii żądania wynagrodzenia za koszty związane z wykonaniem instalacji odazotowania (w tym również kwoty 12.300 zł tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwoty 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł) JSW KOKS S.A. podniósł, że wykonanie instalacji odazotowania spalin leżało w gestii ENERGOINSTAL S.A., więc wszystkie koszty z tym związane powinny obciążyć ENERGOINSTAL S.A. W zakresie roszczenia o wynagrodzenie za roboty dodatkowe JSW KOKS S.A. odmówił ich uznania ze względu na fakt, że ich wartość nie przekracza 2% wartości umowy, a ponadto zakwestionował część prac wskazując, że nie stanowią robót dodatkowych, a prace objęte kontraktem.

Następnie ENERGOINSTAL S.A. złożył pismo procesowe z dnia 1 czerwca 2017 r., 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 r.

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

Po wznowieniu pracy Sądu były kontynuowane przesłuchania świadków. Po ich zakończeniu, w II połowie 2021, Sąd Okręgowy skieruje zapytania do ustalonych Instytutów, celem wydania opinii w niniejszej sprawie.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

W ocenie Zarządu rezultat tego postępowania nie wpłynie negatywnie na wyniki Spółki.

Postępowanie nie wpłynie w żaden sposób na bieżący wyniki Spółki.

Obecnie Strony oczekują na powołanie biegłego sądowego. Ponadto Pełnomocnicy Stron podjęli staranie w kierunku rozpoczęcia mediacji

2. Sprawa z powództwa Siemens Energy sp. z o.o. przeciwko Energoinstal S.A. zawisła przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIII GC 116/21, wps: 3.718.878,00 zł.

W dniu 26 stycznia 2021 roku Sąd Okręgowy w Katowicach wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym w sprawie o sygn. akt XIII GNC 786/20, którym nakazał Energoinstal S.A. zapłacić na rzecz Siemens Energy sp. z o.o. kwotę 674.055,30 euro wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 22 grudnia 2020 roku oraz kwotę 678.888,27 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 22 grudnia 2020 roku oraz koszty procesu w wysokości 53.703 zł. Energoinstal S.A. pismem z dnia 12 lutego 2021 roku wniosła zarzuty od ww. nakazu zapłaty, zaskarżając wydany nakaz zapłaty w całości. Sprawa została skierowana przez Sąd Okręgowy w Katowicach do mediacji, na którą strony wyraziły zgodę.

Pierwsze spotkanie mediacyjne odbyło się w dniu 24.09.2021; kolejne jest zaplanowane pod koniec października 2021.

W ocenie Zarządu wynik mediacji nie wpłynie negatywnie na wynik Spółki dlatego odstąpiono od tworzenia rezerw z tego tytułu.

Nakaz zapłaty był związany z realizacją umowy na dostawę turbozespołu z Siemens s.r.o. wraz z nadzorem nad montażem oraz Porozumieniem trójstronnym z 2016 roku pomiędzy Siemens s.r.o., Siemens Energy sp. z o.o. oraz Energoinstal S.A. (od lipca 2016 roku Siemens Energy sp. z o.o. przejęła nadzór nad montażem w określonej ilości osobodni, bez rozliczenia poprzedniej ilości osobodni przez Siemens s.r.o.).

Również w ramach inwestycji SEJ oraz w oparciu o umowę z Siemens Energy s.r.o. i Porozumieniem jak wyżej – Energoinstal naliczył kary umowne wynikające z umowy i wystawił w lutym 2021 roku noty obciążeniowe:

- nota 2/21 na kwotę 201.420,20 Euro,
- nota 3/21 na kwotę 167.908 Euro,
- nota 4/21 na kwotę 100.745,10 Euro

noty 2 – 4/21 dotyczyły kary za niedotrzymanie deklarowanej mocy na zaciskach generatora w pracy na określonych w umowie mieszankach paliwowych,

- nota 5/21 na kwotę 100.745,10 Euro – kara za niedotrzymanie deklarowanej dyspozycyjności turbozespołu.

Rzeczony noty obciążeniowe zostały przesłane do Siemens s.r.o. oraz do Siemens Energy sp. z o.o. (odpowiedzialność solidarna wynikająca z Porozumienia jak wyżej).

Nadto we wrześniu br zostały wystawione kolejne 2 obciążeniowe – obie na kwoty po 33.581,70 Euro z tyt. nieosiągnięcia mocy na zaciskach generatora w pracy na określonych w umowie mieszankach paliwowych, stwierdzonej w trakcie pomiarów gwarancyjnych w lipcu 2021 roku.

Rzeczony noty obciążeniowe zostały przesłane do Siemens s.r.o. oraz do Siemens Energy sp. z o.o. (odpowiedzialność solidarna wynikająca z Porozumienia jak wyżej).

Wszystkie noty obciążeniowe „równoważą” roszczenie wynikające z nakazu zapłaty wystawionego z powództwa Siemens.

Nadto wszystkie kwoty sporne są przedmiotem mediacji z Siemens sp. z o.o. i Siemens s.r.o.

3. W związku z pojawieniem się wzajemnych roszczeń Energoinstal S.A. oraz PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa SA podczas realizacji Kontraktu „Budowa kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto min. 75 MWe w EC Zofiówka w Spółce Energetycznej „Jastrzębie” S.A.”, jak również podczas Podstawowego Okresu Gwarancji, Strony celem uniknięcia długiego i kosztownego sporu sądowego od lutego 2021 rozpoczęły proces mediacyjny.

W ocenie Zarządu wynik mediacji nie wpłynie negatywnie na wynik Spółki dlatego odstąpiono od tworzenia rezerw z tego tytułu.

29 września 2021 r. strony podpisały ugodę częściową, która pozwala kontynuować mediacje do 23 grudnia 2021 r., jednak z uwagi na zawilość przedmiotu sporu, termin ten może ulec zmianie.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Z dotychczasowego przebiegu mediacji wynika, że Strony osiągną porozumienie w zakresie najistotniejszych wątków, które mogłyby wpłynąć negatywnie na wynik Spółki.

Wzajemne roszczenia, które nie zostaną objęte porozumieniem w ramach toczących się mediacji w ocenie Zarządu Spółki rozstrzygnięte zostaną na korzyść Spółki i nie wpłyną negatywnie na jej działalność.

4. W dniu 26 kwietnia 2021 r. doszło do wypłaty przez mBank S.A. na rzecz KGHM P.M. S.A., kwoty 1.450.000 (słownie: jeden milion czterysta pięćdziesiąt tysięcy złotych), z tytułu realizacji na żądanie KGHM P.M. S.A., Gwarancji Bankowej Dobrego Wykonania Umowy nr 11032KPB11 oraz Umowy nr 11033KPB11.

ENERGOINSTAL S.A. stoi na stanowisku, iż KGHM P.M. S.A. nigdy nie wskazał ważnego, istniejącego i wymagalnego roszczenia, które mogłoby być dochodzone przez KGHM P.M. S.A. od ENERGOINSTAL S.A., i jednocześnie byłoby zabezpieczone Gwarancją Bankową Dobrego Wykonania Umowy nr 11032KPB11 oraz Umowy nr 11033KPB11.

Ponadto KGHM P.M. S.A. nigdy nie wezwał ENERGOINSTAL S.A. do zapłaty takiego skonkretyzowanego i wymagalnego roszczenia.

ENERGOINSTAL, licznymi pismami wzywał KGHM P.M. S.A. do wskazania usterek branży technologicznej, na którą to okoliczność zostały wystawione gwarancje nr 11032KPB11 oraz Umowy nr 11033KPB11.

Energoinstal nie otrzymał odpowiedzi, co jasno wskazuje, że takie usterki nie istnieją i w związku z tym, w ocenie Zarządu, KGHM P.M. S.A., nie miał tytułu do korzystania z zabezpieczeń.

ENERGOINSTAL S.A. stoi na stanowisku, iż żądanie KGHM P.M. S.A. a dotyczącymi wypłaty z Gwarancji Bankowej Dobrego Wykonania Umowy nr 11032KPB11 oraz Umowy nr 11033KPB11, nie mają żadnego uzasadnienia, stanowi to działanie KGHM P.M. S.A. w złej wierze i rażące naruszenie prawa, polegające na nadużyciu celu w/w gwarancji.

Zarząd Spółki prowadzi analizę i rozważa podjęcie kroków prawnych w tym zakresie.

5. 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 rękąmi 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. Oczekujemy na dopuszczenie dowodu z opinii biegłego specjalisty, który wypowie się w sprawie, co pozwoli zakończyć postępowanie dowodowe.

W związku ze skomplikowanym i specjalistycznym charakterem okoliczności spornych w sprawie, bez opinii biegłych brak jest możliwości oceny w jaki sposób sprawa zostanie zakończona.

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

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

Na dzień dzisiejszy to firma Kaefer pozostaje w zwłoce z zapłatą na rzecz Energoinstal z tytułu w/w not w wysokości 97.181,17 PLN.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Zarząd Energoinstal rozważa wystąpienie na drogę postępowania sądowego.

6. Sprawa z powództwa Refrarent sp. z o.o. przeciwko Energoinstal S.A. zawisła przed Sądem Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach pod sygn. VI GC 387/21, wps: 31.734 zł.

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

W odpowiedzi na pozew z dnia 21 czerwca 2021 roku Energoinstal S.A. zażądał oddalenia powództwa w całości, ponieważ Powód nie miał zawartej umowy z Energoinstal S.A. a był jedynie jednym z podwykonawców zatrudnionych przy wykonaniu innego rodzaju prac niż roboty budowlane, nie jest więc objęty solidarną odpowiedzialnością z art. 6471 k.c. W naszej opinii powództwo jest niezasadne i powinno zostać oddalone, jednak w sprawie nie przeprowadzono jeszcze postępowania dowodowego, a więc nie są znane wszystkie fakty, co uniemożliwia prognozowanie jej wyniku.

7. 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 inwestorem był PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A.

W odpowiedzi na pozew z dnia 24 sierpnia 2021 Energoinstal S.A. zażądała oddalenia powództwa w całości, ponieważ Powód nie wykonał robót, za które żąda wynagrodzenia. W naszej opinii powództwo jest niezasadne i powinno zostać oddalone, jednak w sprawie nie przeprowadzono jeszcze postępowania dowodowego, a więc nie są znane wszystkie fakty, co uniemożliwia prognozowanie jej wyniku.

Nota 37 Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Grupy Kapitałowej osiągnęła lub przekroczyła 100%

Grupa Kapitałowa nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, skorygowanego wskaźnikiem inflacji, gdyż skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Grupy nie osiągnęła, ani nie przekroczyła 100%.

Nota 38 Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

Wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w zakresie danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi, co wynikało z rozpoznania kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące w związku z zawartą umową przewłaszczenia na zabezpieczenie. Szczegółowe informacje dokonanych zmian danych porównywalnych zostały zaprezentowane w nocie 'Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej'.

Nota 39 Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.

Działalność Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. nie charakteryzuje się sezonowością lub cyklicznością.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 40 Informacje dotyczące rodzaju oraz kwot pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływ środków pieniężnych, nietypowych ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

1. Dnia 05.04.2019r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego nr 2/2019 pomiędzy Stanisław Więcek a Energoinstal S.A. na 438 udziałach firmy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. do wysokości 285 138zł , w związku z udzieleniem poręczenia kwoty pieniężnej w wysokości 190 000zł tytułem gwarancji bankowej dla Klienta Siemens Heat Transfer Technology B.V. ważnej do 15.09.2021r

2. Dnia 05.04.2019r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego nr 3/2019 pomiędzy Stanisław Więcek a Energoinstal S.A. na 553 udziałach firmy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. do wysokości 360 003 zł , w związku z udzieleniem poręczenia kwoty pieniężnej w wysokości 240 000zł tytułem gwarancji bankowej dla Klienta Borsig Service GmbH ważnej do 28.02.2022

3. Dnia 18.12.2019r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego pomiędzy W.A.M. Sp. z o.o. a Energoinstal S.A. na 100 udziałach firmy Przedsiębiorstwo Robót Remontowych "EL-GOR" Sp. z o.o. do wysokości 7.500.000zł. Umowę zastawu sporządzono w związku z udzieleniem poręczenia kwoty pieniężnej do wysokości 7.500.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ENITEC Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019r wraz z Aneksem 5 z dnia 21.06.2021r której termin spłaty przypada na 31.12.2021r. Wpisu SR Katowice-Wschód w Katowicach dokonał 08.01.2020

Dnia 05.06.2020r zawarto Aneks nr 1 do umowy zastawu rejestrowego pomiędzy W.A.M. Sp z o.o. a Energoinstal S.A. na 100 udziałach firmy Przedsiębiorstwo Robót Remontowych "EL-GOR" Sp. z o.o. Aneks nr 1 uchyla w całości postanowienia umowy zastawu rejestrowego z dnia 18.12.2019. Maksymalna suma zabezpieczenia wynosi 17.006.695,37zł i wynika z następujących pozycji:

a)udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o. pożyczki do wysokości 9.000.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ENITEC Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019r wraz z Aneksem 1 z dnia 29.11.2019r , Aneksem 2 z dnia 12.03.2020 r, Aneksem 3 z dnia 16.04.2020r. , Aneksem 4 z dnia 14.12.2020r., Aneksem 5 z dnia 21.06.2021r. ,której termin spłaty przypada na 31.12.2021r.

b) udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o. pożyczki do wysokości 1.680.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 05.05.2020r wraz z Aneksem nr 4 z dnia 15.08.2021r ,której termin spłaty przypada na 31.12.2021r.

c)udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o. pożyczki do wysokości 1.650.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 30.01.2020r wraz z Aneksem nr 1 z dnia 28.02.2020r, Aneksem nr 2 z dnia 30.04.2020r, Aneksem nr 3 z dnia 28.05.2020r oraz Aneksem 4 z dnia 31.07.2020r. ,której termin spłaty przypadł na 30.09.2020r. – pożyczkę spłacono wraz z odsetkami w terminie.

d)udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o., za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania umowy z dnia 27.04.2020r na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH do wysokości 4.676.695,37zł (705 352,00 EUR) za zobowiązania ZEC ENERGOSERVICE SP. z o.o.

Wpisu SR Katowice-Wschód w Katowicach dokonał 22.06.2020

4.Dnia 18.12.2019r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego pomiędzy W.A.M. Sp z o.o. a Energoinstal S.A. na 132 udziałach firmy Przedsiębiorstwo Robót Remontowych "ENERGOREM" Sp. z o.o. do wysokości 7.500.000zł. Umowę zastawu sporządzono w związku z udzieleniem poręczenia kwoty pieniężnej do wysokości 7.500.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ENITEC Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019r wraz z Aneksem 5 z dnia 21.06.2021r której termin spłaty przypada na 31.12.2021r. Wpisu SR Katowice-Wschód w Katowicach dokonał 10.01.2020

Dnia 05.06.2020r zawarto Aneks nr 1 do umowy zastawu rejestrowego pomiędzy W.A.M. Sp z o.o. a Energoinstal S.A. na 132 udziałach firmy Przedsiębiorstwo Robót Remontowych "ENERGOREM" Sp. z o.o.. Aneks nr 1 uchyla w całości postanowienia umowy zastawu rejestrowego z dnia 18.12.2019. Maksymalna suma zabezpieczenia wynosi 17.006.695,37zł i wynika z następujących pozycji:

a)udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o. pożyczki do wysokości 9.000.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ENITEC Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019r wraz z Aneksem 1 z dnia 29.11.2019r, Aneksem 2 z dnia 12.03.2020 r, Aneksem 3 z dnia 16.04.2020r. , Aneksem 4 z dnia 14.12.2020r., Aneksem 5 z dnia 21.06.2021r. ,której termin spłaty przypada na 31.12.2021r.

b) udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o. pożyczki do wysokości 1.680.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 05.05.2020r wraz z Aneksem nr 4 z dnia 15.08.2021r ,której termin spłaty przypada na 31.12.2021r.
c)udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o. pożyczki do wysokości 1.650.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 30.01.2020r wraz z Aneksem nr 1 z dnia 28.02.2020r, Aneksem nr 2 z dnia 30.04.2020r, Aneksem nr 3 z dnia 28.05.2020r oraz Aneksem 4 z dnia 31.07.2020r. ,której termin spłaty przypadł na 30.09.2020r. – pożyczkę spłacono wraz z odsetkami w terminie.

d)udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o., za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania umowy z dnia 27.04.2020r na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH do wysokości 4.676.695,37zł (705 352,00 EUR) za zobowiązania ZEC ENERGOSERVICE SP. z o.o.

Wpisu SR Katowice-Wschód w Katowicach dokonał 25.06.2020

5. Dnia 18.12.2019r. zawarto umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego pomiędzy W.A.M. Sp z o.o. a Energoinstal S.A. na 100 udziałach firmy ENITEC Sp.z o.o. do wysokości 7.500.000zł. Umowę zastawu sporządzono w związku z udzieleniem poręczenia kwoty pieniężnej do wysokości 7.500.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ENITEC Sp.z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp z o.o. z dnia 17.04.2019r wraz z Aneksem 5 z dnia 21.06.2021r której termin spłaty przypada na 31.12.2021r. Wpisu SR Katowice-Wschód w Katowicach dokonał 08.01.2020

Dnia 05.06.2020r zawarto Aneks nr 1 do umowy zastawu rejestrowego pomiędzy W.A.M. Sp z o.o. a Energoinstal S.A. na 6100 udziałach firmy ENITEC Sp.z o.o. Aneks nr 1 uchyla w całości postanowienia umowy zastawu rejestrowego z dnia 18.12.2019. Maksymalna suma zabezpieczenia wynosi 17.006.695,37zł i wynika z następujących pozycji:

a)udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o. pożyczki do wysokości 9.000.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ENITEC Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 17.04.2019r wraz z Aneksem 1 z dnia 29.11.2019r, Aneksem 2 z dnia 12.03.2020 r, Aneksem 3 z dnia 16.04.2020r. , Aneksem 4 z dnia 14.12.2020r., Aneksem 5 z dnia 21.06.2021r. ,której termin spłaty przypada na 31.12.2021r.

b) udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o. pożyczki do wysokości 1.680.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 05.05.2020r wraz z Aneksem nr 4 z dnia 15.08.2021r ,której termin spłaty przypada na 31.12.2021r.

c)udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o. pożyczki do wysokości 1.650.000zł z tytułu zawartej umowy pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.(Spółka z Grupy Energoinstal S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. z dnia 30.01.2020r wraz z Aneksem nr 1 z dnia 28.02.2020r, Aneksem nr 2 z dnia 30.04.2020r, Aneksem nr 3 z dnia 28.05.2020r oraz Aneksem 4 z dnia 31.07.2020r. ,której termin spłaty przypadł na 30.09.2020r. – pożyczkę spłacono wraz z odsetkami w terminie.

d)udzieleniem poręczenia przez Energoinstal S.A. na rzecz W.A.M. Sp z.o.o., za wypłatę ewentualnych roszczeń z tytułu gwarancji koncernowej należytego wykonania umowy z dnia 27.04.2020r na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH do wysokości 4.676.695,37zł (705 352,00 EUR) za zobowiązania ZEC ENERGOSERVICE SP. z o.o.

Wpisu SR Katowice-Wschód w Katowicach dokonał 23.06.2020

6.Dnia 18.12.2019r. zawarto umowę przewłaszczenia na zabezpieczenie pomiędzy Energoinstal S.A. a Stanisław Więcek na 13.922 udziałach firmy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. o łącznej wartości 696.100zł. Umowę przewłaszczenia sporządzono w związku z:

a) udzieleniem przez Stanisława Więcka zabezpieczenia Umowy Współpracy nr 11/059/10/Z/PX zawartej pomiędzy Energoinstal S.A. a mBank S.A. w postaci wpisu hipoteki kaucyjnej,

b)udzieleniem przez Stanisława Więcka zabezpieczenia do zobowiązań wynikających z tytułu udzielenia gwarancji bankowej nr 11032KPB11 wystawionej na zlecenie Energoinstal S.A. w postaci wpisu hipoteki kaucyjnej,

c) udzieleniem przez Stanisława Więcka zabezpieczenia do zobowiązań wynikających z tytułu udzielenia gwarancji bankowej nr 11033KPB11 wystawionej na zlecenie Energoinstal S.A. w postaci wpisu hipoteki kaucyjnej,

d) udzieleniem przez Stanisława Więcka zabezpieczenia w postaci osobistego poręczenie weksla In blanco wystawionego przez Energoinstal S.A. za zobowiązania wynikające z Porozumienia dotyczącego Uwag Limitujących oraz rozszerzenia odpowiedzialności za wykonanie Kontraktu nr 145/2013 na rzecz PGNIG Termika Energetyka Przemysłowa S.A

Nota 41 Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Nota 42 Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej

W związku z zawarciem umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie z dnia 18.12.2019 r. w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2021 r. rozpoznano udziały niekontrolujące ZEC Energoservice Sp. z o.o., co spowodowało dokonanie zmian danych porównawczych.

Zmiana danych porównawczych wynika z faktu, iż zgodnie z powyżej wskazaną umową własność udziałów ZEC Energoservice została przeniesiona na Pana Stanisława Więcka. W ramach umowy prawo wykonywania praw z udziałów ZEC Energoservice oraz pobieranie z nich pożytków w maksymalnym zakresie pozostaje po stronie ENERGOINSTAL SA. Zapisy umowy wyłączają uprawnienia ENERGOINSTAL do głosowania nad uchwałami o zmianie umowy spółki, w tym w sprawie zmian w kapitale zakładowym spółki. Umowa zakłada odwrócenie transakcji przewłaszczenia w momencie ustania zabezpieczeń.

Powyższe miało wpływ na rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące w wysokości 2 661 tys. zł oraz drugostronnie korygując wynik lat ubiegłych Grupy Kapitałowej. W tabeli poniżej zaprezentowano wpływ zawarcia powyżej opisaney umowy na dane porównawcze śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.

PASYWA	30.06.2021	31.12.2020 (przekształcone)	31.12.2020 (korekta)	31.12.2020 (przed przekształceniem)
A. Kapitał własny	44 264	46 704	-	46 704
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	41 603	44 043	(2 661)	46 704
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	-	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	-	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	51 841	51 367	-	51 367
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	616	-	616
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(82 850)	(79 937)	(2 661)	(77 276)
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	2 661	2 661	2 661	-

PASYWA	01.01.2020 (przekształcone)	01.01.2020 (korekta)	01.01.2020 (przed przekształceniem)
A. Kapitał własny	51 989	-	51 989
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	47 790	(2 661)	50 451
1. Kapitał podstawowy	1 800	-	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	-	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	51 519	-	51 519
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	-	616
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(76 341)	(2 661)	(73 680)
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	4 199	2 661	1 538

PASYWA	30.06.2020 (przekształcone)	30.06.2020 (korekta)	30.06.2020 (przed przekształceniem)
A. Kapitał własny	46 025	-	46 025
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	41 970	(2 661)	44 631
1. Kapitał podstawowy	1 800	-	1 800



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	-	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	52 535	-	52 535
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	-	616
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(83 177)	(2 661)	(80 516)
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	4 055	2 661	1 394

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek Prezes Zarządu

Podpis

Jarosław Więcek Wiceprezes Zarządu

Podpis

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Marek Królik Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Podpis

Katowice, 30 września 2021 r.