



**ENERGOINSTAL**  
constructing tomorrow

## **Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.**

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej  
zatwierdzonymi przez Unię Europejską  
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 r.**

Katowice, 29 listopad 2022 r.



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### Indeks do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

<b>I. INFORMACJE OGÓLNE.....</b>	<b>4</b>
1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	4
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
3. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	7
4. WPŁYW PANDEMII COVID-19 ORAZ SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ NA TERYTORIUM UKRAINY A DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY	7
5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	8
6. ZASTOSOWANIE ZMIAN DO STANDARDÓW	10
7. OPUBLIKOWANE STANDARDY I ZMIANY, KTÓRE NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE	10
8. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI	11
<b>II. WYBRANE DANE FINANSOWE.....</b>	<b>12</b>
<b>III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....</b>	<b>13</b>
<b>IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>14</b>
<b>V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....</b>	<b>15</b>
<b>VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....</b>	<b>17</b>
<b>VII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE.....</b>	<b>18</b>
NOTA 1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	18
NOTA 2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	20
NOTA 3. WARTOŚĆ FIRMY	20
NOTA 4. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	21
NOTA 5. ZAPASY	21
NOTA 6. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	21
NOTA 7. EKSPOZYCJA GRUPY NA RYZYKO KREDYTOWE W ODNIESIENIU DO NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA DZIEŃ WRZEŚNIA 2022 ROKU	30 22
NOTA 8. ŚRÓDKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	22
NOTA 9. KAPITAŁY WŁASNE	23
NOTA 10. STAN POSIADANIA AKCJI EMITENTA PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO	23 23
NOTA 11. ZMIANY LICZBY AKCJI	24
NOTA 12. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA	24 24
NOTA 13. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW	24
NOTA 14. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	24
NOTA 15. KREDYTY I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE	25
NOTA 16. KREDYTY I POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	25
NOTA 17. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	29
NOTA 18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	29
NOTA 19. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	29
NOTA 20. UMOWY O BUDOWĘ	30
NOTA 21. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA RZECZOWA	31
NOTA 22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW – STRUKTURA GEOGRAFICZNA	31
NOTA 23. KOSZTY RODZAJOWE	31
NOTA 24. POZOSTAŁE PRZYCHODY	32
NOTA 25. POZOSTAŁE KOSZTY	32
NOTA 26. PRZYCHODY FINANSOWE	33
NOTA 27. KOSZTY FINANSOWE	33
NOTA 28. PODATEK DOCHODOWY	33
NOTA 29. ZMIANY W WARTOŚCIACH SZACUNKOWYCH	34
NOTA 30. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ	34



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

NOTA 31. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIZYWILEJOWANE	35
NOTA 32. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	35
NOTA 33. 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	35
NOTA 34. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	35
NOTA 35. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	37
NOTA 36. INSTRUMENTY FINANSOWE	37
NOTA 37. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	38
NOTA 38. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA	38
NOTA 39. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA	38
NOTA 40. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	39
NOTA 41. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	39
NOTA 42. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	39
NOTA 43. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	39
NOTA 44. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ	39
NOTA 45. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI REALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH	39
NOTA 46. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	40
NOTA 47. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA	45
NOTA 48. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	45
NOTA 49. DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ ENERGOINSTAL S.A.	46



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### I. INFORMACJE OGÓLNE

#### 1. Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

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

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

W celu identyfikacji spółka dominująca posiada nadane jej następujące numery:

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

- statystyczny numer identyfikacyjny REGON: 271076705

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

Dane kontaktowe spółki dominującej:

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

Główny telefon: +48 32 735 72 00

Numer telefaksu: +48 32 735 72 57

Adres poczty elektronicznej: energoinstal@energoinstal.pl

Strona internetowa: www.energoinstal.pl

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

Spółka dominująca posiada oddziały samobilansujące się i podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych w Niemczech i Holandii. Oddział Holenderski swoją działalność zakończył w dniu 31.12.2020 r., natomiast w roku 2021 i 2022 ponoszone były jedynie koszty związane z prowadzeniem biura oraz zamknięciem oddziału.

#### Oddziały

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld

Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna

Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel. [działalność do 31.12.2020 r., za okres 9 miesięcy 2022 ponoszone były koszty związane z prowadzeniem biura w Holandii]

- Spółka ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. posiada na dzień 30.09.2022 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 wytwornicy 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;



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

konstrukcji stalowych; rur ożebrowanych, rurociągów energetycznych; przewodów wentylacyjnych i odpylających; kanałów powietrza i spalin oraz klap; zbiorników ciśnieniowych; nietypowych urządzeń przemysłowych; maszyn i urządzeń elektrycznych], usługi montażowe i remontowe oraz ze względu na posiadane unikatowe technologie produkcji oraz szerokie kontakty na rynkach europejskich i światowych, dzięki dbałości o zachowanie najwyższych standardów jakościowych jest:

- wdrażanie rozwiązań, zmierzających do ukierunkowania działań Spółek zależnych na poszczególne przeanalizowane i sprawdzone segmenty rynku,
- pełnienie 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 Akcyjnej ENERGOINSTAL:

Prezes Zarządu - Michał Więcek  
Wiceprezes Zarządu - Jarosław Więcek

### Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki dominującej:

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

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

Jan Pyka - Przewodniczący Komitetu Audytu,  
Stanisław Więcek - Członek Komitetu Audytu,  
Artur Olszewski - Członek Komitetu Audytu.

Zgodnie z definicją grupy kapitałowej podanej w MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30 września 2022 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 Katowicach,
- 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 9 miesięcy 2022 r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	30.09.2022	31.12.2021
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Czechowice- Dziedzice	100%	0%*
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL -GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%
ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%
ENITECH Techniki Laserowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

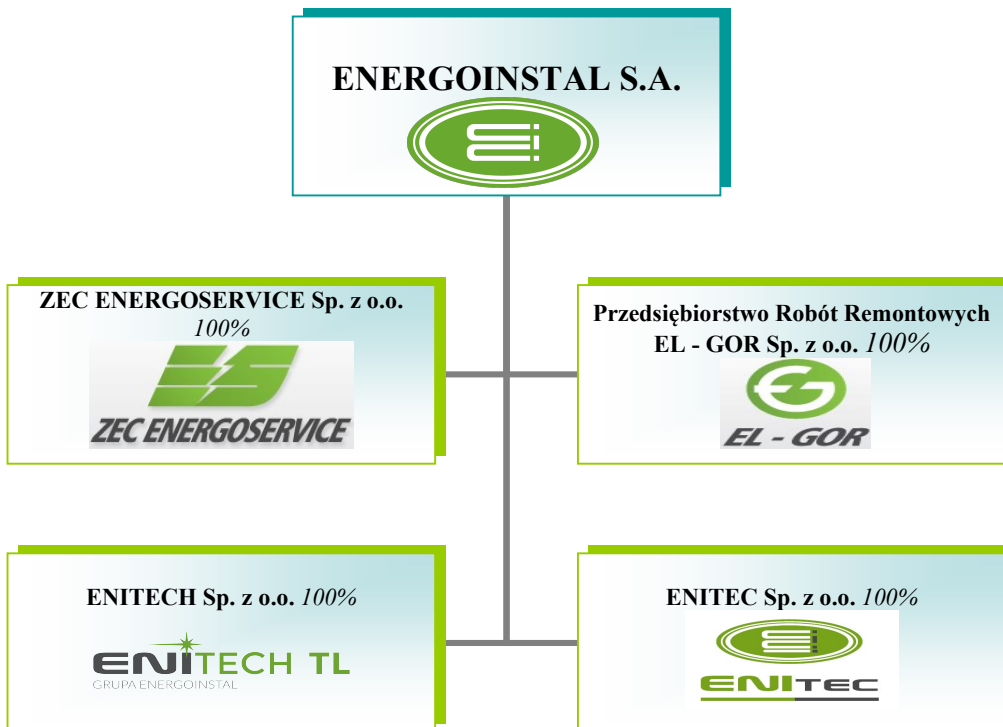
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

\*Zgodnie z umową przewłaszczenia na zabezpieczenie z dnia 18.12.2019 r. własność udziałów ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. została przeniesiono na Pana Stanisława Więcka. W ramach umowy prawo wykonywania praw z udziałów ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. oraz pobieranie z nich pożytków w maksymalnym zakresie pozostaje po stronie ENERGOINSTAL S.A. Zapisy umowy wyłączają uprawnienia ENERGOINSTAL S.A. 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', w związku z czym obejmuje ją konsolidacją 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.

Zgodnie z umową zwrotnego przeniesienia własności zawartą 18 stycznia 2022 r., umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie zawarta w dniu 18.12.2019 r. uległa rozwiązaniu, w związku tym udział procentowy ENERGOINSTAL S.A. w kapitale podstawowym ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. oraz udział w prawach głosu od dnia 18 stycznia 2022 r. wynoszą 100%. Powyższa zmiana na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

### Schemat Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30.09.2022 r.



## 2. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A., ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o. o. oraz Enitec Sp. z o.o. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF, w tym z uwzględnieniem MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Natomiast sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2022 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 2022 były ponoszone



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

jedynie koszty z prowadzeniem biura w Holandii w celu zamknięcia prowadzonej działalności), sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

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

Dla celów niniejszego raportu okresowego sprawozdania jednostek zależnych, sporządzone według Ustawy o Rachunkowości, zostały przekształcone do zasad zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Rokiem obrotowym jednostki dominującej i jednostek zależnych jest rok kalendarzowy.

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

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

Za okres porównywalny do okresu objętego śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r., było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

### 3. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres dziewięciu miesięcy od 01 stycznia do 30 września 2022 roku, jak również dane porównywalne za okres 01 stycznia do 30 września 2021 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 3 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („UE”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy sporządzonym zgodnie z MSSF za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

### 4. Wpływ pandemii COVID-19 oraz sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy a działalność spółek wchodzących w skład Grupy

W związku z globalnym rozprzestrzenianiem 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2022 roku 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 w związku z panującą pandemią w trakcie okresu sprawozdawczego oraz obecnym stanem zagrożenia epidemicznego obowiązującego w Polsce od 16 maja 2022 roku. Niemniej, przedłużające się oddziaływanie wirusa 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 publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w ocenie Zarządu ENERGOINSTAL S.A. (jednostki dominującej) nie jest możliwe precyzyjne oszacowanie potencjalnego przyszłego wpływu stanu zagrożenia epidemicznego związanego z COVID-19 i zaburzeń gospodarki, 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.



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

Zarząd ENERGOINSTAL S.A. oraz zarządy poszczególnych spółek Grupy z dużą dozą prawdopodobieństwa mogą stwierdzić, że wpływ pandemii COVID-19 nie będzie miał tak znaczącego wpływu na sytuację ekonomiczną Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Wynika to z faktu, iż służba zdrowia dobrze sobie radzi z potencjalnym wzrostem zachorowań, a szczepienia ochronne w sposób radykalny zmieniły podejście do wprowadzanych często obostrzeń covidowych, które były głównym oraz bardzo dużym obciążeniem finansowym dla firm w poprzednim roku. Należy jednak podkreślić, że 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 przyszłości.

W dniu 24 lutego 2022 r. Federacja Rosyjska bez ogłoszenia wojny rozpoczęła inwazję wojskową na Ukrainie. Konflikt zbrojny na Ukrainie ma istotny wpływ na otoczenie gospodarcze w całej Europie. Szybko zmieniająca się sytuacja, w tym na rynkach surowcowych, finansowych, jak również podejmowane na bieżąco działania dostosowawcze wielu państw, zarówno w sferze bieżących sankcji, czy wieloletnich strategii makroekonomicznych (np. dotyczących niezależności energetycznej) – będą mieć wpływ zarówno bezpośredni, jak i pośredni na prowadzenie działalności gospodarczej, również w sektorach z którymi współpracują podmioty z Grupy Emitenta.

Obecnie brak jest bezpośredniej istotnej ekspozycji Spółki oraz Grupy ENERGOINSTAL na rynki wschodnie (Ukraina, Rosja, Białoruś) w kwestii sprzedaży. ENERGOINSTAL S.A. nie posiada też inwestycji i jednostek zależnych na tych rynkach.

Z uwagi na specyfikę działalności, niewysokie jest też ryzyko dla Grupy, związane bezpośrednio z łańcuchem logistyki i transportu (brak częstego wykorzystywania dostaw lub znaczącego korzystania z pracowników z niniejszych rynków). W okresie 01.01.-30.09.2022 r. Enitec Sp. z o.o. realizowała kontrakt, którego dostawa zgodnie z zapisami umowy miała się odbyć na teren Rosji. W związku z nałożonym embargiem finalny produkt nie został wysłany. Spółka nie odnotowała z tego tytułu straty, ponieważ zapisy umowne i uzgodnienia z kontrahentem zabezpieczały pokrycie poniesionych kosztów.

Niemniej, wpływ w/w konfliktu pośrednio przekłada się na znaczne zaburzenia na rynkach surowcowych, czy finansowych. Wzmaga to, występującą już wcześniej, tendencję wzrostową surowców energetycznych, w tym istotnie cen prądu i gazu. Prawdopodobnie będzie to powodować pogorszenie warunków cenowych w składanych ofertach jak i realizowanych kontraktach; niemniej sytuacja ta dotyczy może większości podmiotów na rynkach na których działa Emitent; ponadto należy mieć na względzie, iż ceny energii elektrycznej w Polsce należą do jednych z najtańszych w Europie, co przynajmniej częściowo może mitygować presję kosztową w nośnikach energii. Ponadto, wpływ konfliktu będzie prawdopodobnie przekładać się na wzrost cen stali na rynkach, co może mieć wpływ na rewizję budżetów przetargowych w sektorze energetyczno-przemysłowym. Destabilizacja łańcucha dostaw może mieć wpływ na dostępność materiału powierzanego przez kontrahentów i ewentualny wpływ na wydłużenie realizacji umów.

Konflikt powoduje też destabilizację rynków finansowych, co ma wpływ m.in. na dynamikę zmian kursów walut, w tym na niski obecnie kurs złotówki. Poprzez presję inflacyjną konflikt pośrednio może mieć wpływ na wynikającą z niej presję płacową na rynku pracy.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację i jej wpływ na działalność Grupy Kapitałowej. W szczególności analizowane są:

- decyzje administracyjne organów krajowych i zagranicznych,
- możliwość wystąpienia cyberataków,
- dostępność kadry osobowej potrzebnej do realizacji kontraktów, od strony kooperantów Grupy i ewentualny wpływ na realizację umów,
- wpływ na ceny rynkowe i koszty, które przekładają się na wysokość uzyskiwanych marż, a także wydłużenie realizacji umów z uwagi na gorszą dostępność materiału, powierzanego przez kontrahentów.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej wyżej opisywana sytuacja nie wpływa na przyjęte założenia w zakresie kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w Ukrainie oraz jej potencjalny wpływ na działalność Grupy, jednostek z Grupy, wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych.

Na moment sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego ewentualny wpływ sytuacji na terytorium Ukrainy na działalność Grupy oraz jednostek z Grupy jest oceniany jako podwyższony. Niemniej, z uwagi na dużą dynamikę sytuacji, jej wpływ na otoczenie makroekonomiczne ENERGOINSTAL S.A. oraz sytuację Grupy Kapitałowej w dłuższej perspektywie jest trudny do dokładnego oszacowania.

### 5. Założenie kontynuacji działalności

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





## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

Do spółek zależnych generujących największy obrót i tym samym wywierających największy wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. należą: ZEC Energoservice Sp. z o.o. oraz Enitec Sp. z o.o.

W związku z pojawieniem się problemów płynnościowych w spółce ZEC Energoservice Sp. z o.o. spowodowanych realizacją kontraktów na terenie Republiki Federalnej Niemiec i pojawieniem się w międzyczasie problemów na terenie budowy związanych m.in. z sytuacją pandemii, Zarząd ZEC Energoservice Sp. z o.o. podjął decyzję o wszczęciu postępowania restrukturyzacyjnego częściowego, obejmującego obszar działalności spółki tylko dla projektów prowadzonych na terenie Republiki Federalnej Niemiec. ZEC Energoservice Sp. z o.o. w związku pandemią poniósł w trakcie realizacji dodatkowe koszty, których nie można było w żaden sposób przewidzieć, a które wpłynęły negatywnie na wyniki finansowe jednostki, jak też na wynik Grupy Kapitałowej Emitenta, a mianowicie:

- dodatkowe koszty zakwaterowania związane z przebywaniem pracowników na kwarantannie,
- koszty testów na koronawirusa, których wykonanie było niezbędna do dopuszczenia pracownika do pracy,
- koszty przebywania pracowników na L4 – zwolnienie lekarskie powstałe wyniku zakażenia koronawirusem,
- przestoje w czasie pracy, które były skutkiem testowania znacznej części załogi na obecność koronawirusa.

W dniu 9.11.2022 odbyło się głosowanie wierzycieli, w wyniku którego większość wierzycieli nie zagłosowało za częściowym układem restrukturyzacyjnym. Dnia 22.11.2022 r. Zarząd ZEC Energoservice Sp. z o.o. złożył do Sądu wnioski o otwarcie postępowania sanacyjnego.

Kontrakty realizowane przez ZEC Energoservice Sp. z o.o. na terenie Polski generują zyski pozwalające pokryć koszty stałe części polskiej. Backlog kontraktów realizowanych poza terenem Republiki Federalnej Niemiec na 30.09.2022 wynosi 15 mln zł, z czego umowny termin zakończenia ostatniego z podpisanych kontraktów to listopad 2023 r. Spółka ZEC posiada również zlecenia od wieloletniego klienta: Aichelin GmbH. Zlecenia są podpisywane na bieżąco, na moment sporządzenia niniejszego raportu, podpisane zlecenia zapewniają prace do marca 2023 r. Kolejnym stałym klientem ZEC Energoservice Sp. z o.o. jest EATON AUTOMOTIVE SYSTEMS Sp. z o.o. z którym również współpraca opiera się na bieżących zleceniach.

Enitec Sp. z o.o. posiada na 30.09.2022 Backlog na poziomie 29 mln zł z uwzględnieniem nowo zawartego kontraktu na wartość 4,7 mln EUR z terminem zakończenia prac na sierpień/wrzesień 2023 r.

Dodatkowo podpisana została umowa ramowa na kolejny rok, tj. 2023, na prace montażowo-serwisowe na terenie Holandii. Wartość przyszłego przychodu uzależniona jest od zapotrzebowania klienta, w związku z tym w powyższym Backlogu nie została uwzględniona planowana sprzedaż na rzecz klienta holenderskiego. Na podstawie dotychczasowej współpracy średniomiesięczna sprzedaż z roku 2021 kształtuje się na poziomie ok 90 tys. EUR, przy czym należy podkreślić, że sprzedaż za 9 miesięcy w roku 2022 w stosunku do analogicznego okresu 2021 wykazuje wzrost o 17%.

Spółka obecnie jest w trakcie rozmów zmierzających do pozyskania kolejnych nowych kontraktów zarówno z dotychczasowymi klientami jak i z nowymi.

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 S.A. 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.

Na zwrócenie uwagi zasługuje fakt, że obecna sytuacja gospodarcza krajowa jak i zagraniczna wpływa na ograniczenie potencjalnych inwestycji, co przekłada się na mniejszą ilość kontraktów do pozyskania. Wpływ inflacji na ceny materiałów oraz przede wszystkim mediów: energii/gazu przekłada się na wiele aspektów związanych z potencjalnymi inwestycjami.

Spółka Energoinstal S.A. jest stroną sporów sądowych, z których istotne zostały opisane szerzej w nocie 46 ' Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej' opisanych w tym sprawozdaniu poniżej.. W każdym z przypadków Zarząd dokładnie analizuje i szacuje możliwe skutki prowadzonych spraw



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

sądowych. Zarząd Spółki jest świadomy ryzyka niekorzystnego rozstrzygnięcia dla Jednostki dominującej oraz Grupy Kapitałowej toczących się spraw spornych, których następstwa mogłyby wpłynąć negatywnie na sytuację finansową oraz zdolność do kontynuacji działalności przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową. 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 jednostek zależnych oraz ich zdolność do pozyskania środków na finansowanie działalności gospodarczej i zapewnienie ciągłości tej działalności znajduje bezpośrednie przełożenie na sytuację finansową Grupy Kapitałowej i jej sprawność finansowania.

W okresie 9 miesięcy 2022 roku jednostki z Grupy Kapitałowej finansowały swoją działalność między innymi pożyczkami otrzymanymi od głównego akcjonariusza spółki dominującej. W przypadku wystąpienia zapotrzebowania na środki celem finansowania bieżącej działalności jednostek z Grupy Kapitałowej związanych z zachwianiem bieżącej sytuacji płynnościowej Zarząd Jednostki Dominującej nie wyklucza dalszego finansowania podmiotów z Grupy Kapitałowej za pośrednictwem dopłat od głównego akcjonariusza Energoinstal S.A., w tym w formie pożyczek.

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.

### 6. Zastosowanie zmian do standardów

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz zmian zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę, co zostało opisane poniżej.

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały przyjęte w UE do stosowania i które Grupa Kapitałowa zastosowała od 01 stycznia 2022 r.:

- Zmiany do:
  - *MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 01 stycznia 2022 roku lub później;*
  - *MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 01 stycznia 2022 roku lub później;*
  - *MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 01 stycznia 2022 roku lub później;*
  - *Coroczne ulepszenia w latach 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 01 stycznia 2022 roku lub później.*

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

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

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

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

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

- *MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym zmiany do MSSF 17 (opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r.) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;*



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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

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

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

- *Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.*

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

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

### **8. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

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

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

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

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

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

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

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**II. WYBRANE DANE FINANSOWE**

	3 kwartały narastająco/ 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30 tys. złotych	3 kwartały narastająco/ 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-09-30 tys. złotych*	3 kwartały narastająco/ 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30 tys. EURO	3 kwartały narastająco/ 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-09-30 tys. EURO*
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	59 544	84 784	12 701	18 599
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(9 906)	(801)	(2 113)	(176)
III. Zysk (strata) brutto	(11 901)	(1 636)	(2 539)	(359)
IV. Zysk (strata) netto	(12 545)	(1 911)	(2 676)	(419)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 865)	(9 743)	(1 464)	(2 137)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13)	(563)	(3)	(124)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 955	8 119	630	1 781
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(3 923)	(2 187)	(837)	(480)
	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
IX. Aktywa razem (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	146 076	149 244	29 996	32 449
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	88 724	79 163	18 219	17 212
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	29 850	21 672	6 130	4 712
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	58 874	57 491	12 089	12 500
XIII. Kapitał własny (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	57 352	70 081	11 777	15 237
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	370	391
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)	(0,70)	(0,11)	(0,15)	(0,02)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	3,19	3,89	0,65	0,85
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-

	Średni kurs w okresie		Kurs na dzień kończący okres sprawozdawczy
01.01. – 30.09.2021	4,5585	31.12.2021	4,5994
01.01. – 30.09.2022	4,6880	30.09.2022	4,8698

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR I MSSF

#### III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	NOTA	Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>A. Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>		<b>89 269</b>	<b>94 877</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	82 049	85 882
2. Pozostałe wartości niematerialne		39	50
3. Wartość firmy	3	-	-
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	4 315	3 292
5. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	2 866	5 653
<b>B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>		<b>56 807</b>	<b>54 367</b>
1. Zapasy	5	801	295
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6	20 808	15 558
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		70	559
4. Aktywa z tytułu umów		33 130	32 034
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	1 998	5 921
<b>C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>146 076</b>	<b>149 244</b>

PASYWA		Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>A. Kapitał własny</b>		<b>57 352</b>	<b>70 081</b>
<b>I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej</b>	9, 10, 11, 12	<b>57 352</b>	<b>67 420</b>
1. Kapitał podstawowy		1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 196	70 196
3. Pozostałe kapitały		42 115	41 342
4. Zyski zatrzymane		(56 759)	(45 918)
<b>II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące</b>		<b>-</b>	<b>2 661</b>
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>29 850</b>	<b>21 672</b>
1. Rezerwy	13	529	490
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	12 127	12 326
3. Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	15	12 222	4 107
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16	4 972	4 749
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>58 874</b>	<b>57 491</b>
1. Rezerwy	13	2 029	3 661
2. Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	16	18 381	20 785
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	17, 18	31 843	31 942
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 860	432
5. Zobowiązania z tytułu umów		4 761	671
<b>D. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>146 076</b>	<b>149 244</b>



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Okres 3 miesięcy	Okres 9 miesięcy	Okres 3 miesięcy	Okres 9 miesięcy
	zakończony 30 września 2022	zakończony 30 września 2022	zakończony 30 września 2021*	zakończony 30 września 2021*
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>17 111</b>	<b>59 544</b>	<b>34 840</b>	<b>84 784</b>
<b>B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>21 478</b>	<b>63 269</b>	<b>32 680</b>	<b>79 420</b>
<b>C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>(4 367)</b>	<b>(3 725)</b>	<b>2 160</b>	<b>5 364</b>
D. Koszty sprzedaży	97	319	121	401
E. Koszty ogólnego zarządu	2 129	6 946	2 099	7 703
F. Pozostałe przychody	3 308	4 365	2 323	8 605
G. Pozostałe koszty	1 736	3 281	232	6 666
<b>H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)</b>	<b>(5 021)</b>	<b>(9 906)</b>	<b>2 031</b>	<b>(801)</b>
I. Przychody finansowe	-	-	-	1
J. Koszty finansowe	861	1 995	354	836
K. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
<b>L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)</b>	<b>(5 882)</b>	<b>(11 901)</b>	<b>1 677</b>	<b>(1 636)</b>
M. Podatek dochodowy	410	644	(172)	275
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	-	-
<b>O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M-N)</b>	<b>(6 292)</b>	<b>(12 545)</b>	<b>1 849</b>	<b>(1 911)</b>
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P)</b>	<b>(6 292)</b>	<b>(12 545)</b>	<b>1 849</b>	<b>(1 911)</b>
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	(6 292)	(12 545)	1 849	(1 911)
Udziały niekontrolujące	-	-	-	-
<b>S. Pozostałe dochody całkowite</b>	<b>(323)</b>	<b>(184)</b>	<b>(34)</b>	<b>46</b>
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				
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(407)	(433)	(34)	46
- Zyski z wyceny gruntów i budynków	84	249	-	-
<b>T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych</b>				
<b>U. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(6 615)</b>	<b>(12 729)</b>	<b>1 815</b>	<b>(1 865)</b>
Przypadające na:				
Właścicieli Jednostki Dominującej	(6 615)	(12 729)	1 815	(1 865)
Udziały niekontrolujące	-	-	-	-
	Okres 3 miesięcy	Okres 9 miesięcy	Okres 3 miesięcy	Okres 9 miesięcy
	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony
	30 września	30 września	30 września	30 września
	2022	2022	2021*	2021*
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,35)	(0,70)	0,10	(0,11)
- 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	(0,35)	(0,70)	0,10	(0,11)
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy				

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej**

	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</b>	<b>Pozostałe kapitały</b>	<b>Zyski zatrzymane*</b>	<b>Razem</b>	<b>Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące</b>	<b>Kapitał własny ogółem</b>
<b>Saldo na dzień 01.01.2021</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>51 983</b>	<b>(79 936)</b>	<b>44 043</b>	<b>2 661</b>	<b>46 704</b>
Zmiana prezentacji (ESEF)	-	-	(46 588)	46 588	-	-	-
Korekta błęd	-	-	-	1 356	1 356	-	1 356
<b>Saldo na dzień 01.01.2021 po korektach (po przekształceniu)</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>5 395</b>	<b>(31 992)</b>	<b>45 399</b>	<b>2 661</b>	<b>48 060</b>
<b>Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 30.09.2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46</b>	<b>(1 911)</b>	<b>(1 865)</b>	<b>-</b>	<b>(1 865)</b>
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	46	-	46	-	46
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	(1 911)	(1 911)	-	(1 911)
<b>Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 30.09.2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>393</b>	<b>(393)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Podział zysku	-	-	393	(393)	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na dzień 30.09.2021</b>	<b>1 800</b>	<b>70 196</b>	<b>5 834</b>	<b>(34 296)</b>	<b>43 534</b>	<b>2 661</b>	<b>46 195</b>

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49



**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<b>METODA POŚREDNIA</b>	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022</b>	<b>Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021*</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/ strata brutto	(11 901)	(1 636)
Korekty o pozycje:	5 036	(8 107)
Udziały niekontrolujące	-	-
Amortyzacja środków trwałych	4 306	3 310
Amortyzacja wartości niematerialnych	10	34
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 888	559
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(304)	296
Zmiana stanu rezerw	(1 593)	(1 113)
Zmiana stanu zapasów	(535)	95
Zmiana stanu należności	(2 482)	(3 177)
Zmiana stanu zobowiązań	803	11 214
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(1 096)	(18 272)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	4 090	945
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	381	(275)
Inne korekty	(432)	(1 723)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(6 865)</b>	<b>(9 743)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	301	103
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Wpływy z tytułu odsetek	-	-
Wpływy z tytułu dywidend	-	-
Spląty udzielonych pożyczek	-	-
Inne wpływy	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(314)	(666)
Wydatki netto na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie podmiot. zależnych i stowarzyszonych	-	-
Inne wydatki	-	-
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(13)</b>	<b>(563)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z kredytów i pożyczek	6 645	10 986
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	-	-
Splata kredytów i pożyczek	(1 769)	(1 140)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 031)	(988)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszości	-	-
Zapłacone odsetki	(890)	(559)
Inne	-	(180)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>2 955</b>	<b>8 119</b>
<b>Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>(3 923)</b>	<b>(2 187)</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu</b>	<b>5 921</b>	<b>10 847</b>
<b>Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>1 998</b>	<b>8 660</b>

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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

01.01.2022 – 30.09.2022	Budynki lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>112 424</b>	<b>48 415</b>	<b>5 291</b>	<b>4 864</b>	<b>170 994</b>
Zwiększenia	125	66	266	98	555
- nabycie	125	64	252	73	514
- inne	-	2	14	25	41
Zmniejszenia	-	432	460	13	905
- zbycie	-	399	460	-	859
- likwidacja	-	33	-	13	46
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>112 549</b>	<b>48 049</b>	<b>5 097</b>	<b>4 949</b>	<b>170 644</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>51 731</b>	<b>34 490</b>	<b>4 016</b>	<b>4 671</b>	<b>94 908</b>
zwiększenia	2 064	1 452	623	81	4 220
inne	-	2	14	13	29
zmniejszenia	-	397	456	-	853
- zbycie	-	364	456	-	820
- likwidacja	-	33	-	-	33
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>53 795</b>	<b>35 547</b>	<b>4 197</b>	<b>4 765</b>	<b>98 304</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
na koniec okresu	-	-	-	-	-
<b>Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości</b>	<b>53 795</b>	<b>35 547</b>	<b>4 197</b>	<b>4 765</b>	<b>98 304</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>58 754</b>	<b>12 502</b>	<b>900</b>	<b>184</b>	<b>72 340</b>

01.01.-31.12.2021	Budynki lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>42 467</b>	<b>49 270</b>	<b>5 278</b>	<b>5 337</b>	<b>102 352</b>
Zwiększenia	73 052	799	635	79	74 565
- nabycie	315	799	635	79	1 828
- przeszacowanie	72 737	-	-	-	72 737
Zmniejszenia	3 095	1 654	622	552	5 923
- zbycie	-	344	620	543	1 507
- likwidacja	3 095	1 310	-	4	4 409
- inne	-	-	2	5	7
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>112 424</b>	<b>48 415</b>	<b>5 291</b>	<b>4 864</b>	<b>170 994</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>18 844</b>	<b>34 078</b>	<b>3 788</b>	<b>5 049</b>	<b>61 759</b>
Zwiększenia	35 824	2 135	850	131	38 940
- amortyzacja bieżąca	1 289	2 135	850	131	4 405
- z tytułu przeszacowania	34 535	-	-	-	34 535
Zmniejszenia	2 937	1 723	622	509	5 791
- zbycie	-	344	620	500	1 464
- likwidacja	2 937	1 310	-	4	4 251
- inne	-	69	2	5	76
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>51 731</b>	<b>34 490</b>	<b>4 016</b>	<b>4 671</b>	<b>94 908</b>
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-
<b>Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości</b>	<b>51 731</b>	<b>34 490</b>	<b>4 016</b>	<b>4 671</b>	<b>94 908</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>60 693</b>	<b>13 925</b>	<b>1 275</b>	<b>193</b>	<b>76 086</b>



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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

Wartość netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu wynosi na dzień 30.09.2022, 31.12.2021 i 30.09.2021 odpowiednio: 1.958.316,93 złotych, 2.780.861,84 złotych i 2.948.719,85 złotych.

W okresie 01.01.–30.09.2022 r. dokonano zakupu maszyn, urządzeń i narzędzi na kwotę 137.099,23 zł. oraz środków transportowych na kwotę 251.971,73 zł.

Wartość środków trwałych w budowie na 30.09.2022 r. wynosiła 124.767,14 złotych i obejmowała nakłady na budynki i budowle. Na dzień 30.09.2022 r. występują zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w kwocie 11.316,00 zł.

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

01.01.2022 - 30.09.2022	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>10 228</b>	<b>782</b>	<b>2 865</b>	<b>3 378</b>	-	<b>17 253</b>
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	246	-	246
- nabycie	-	-	-	246	-	246
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	(328)	-	(328)
- sprzedaż	-	-	-	(328)	-	(328)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>10 228</b>	<b>782</b>	<b>2 865</b>	<b>3 296</b>	-	<b>17 171</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>433</b>	<b>748</b>	<b>1 360</b>	<b>2 137</b>	-	<b>4 678</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	87	27	429	610	-	1 153
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	(325)	-	(325)
- sprzedaż	-	-	-	(325)	-	(325)
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>520</b>	<b>775</b>	<b>1 789</b>	<b>2 422</b>	-	<b>5 506</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>9 795</b>	<b>34</b>	<b>1 505</b>	<b>1 241</b>	-	<b>12 576</b>
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	<b>9 795</b>	<b>34</b>	<b>1 505</b>	<b>1 241</b>	-	<b>12 576</b>
Wartość księgowa netto na koniec okresu	9 708	7	1 076	874	-	11 665
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	<b>9 708</b>	<b>7</b>	<b>1 076</b>	<b>874</b>	-	<b>11 665</b>

01.01.2021 - 31.12.2021	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>4 386</b>	<b>3 556</b>	<b>2 577</b>	<b>3 196</b>	-	<b>13 715</b>
Zwiększenia, w tym:	5 842	-	488	500	-	6 830
- nabycie	-	-	488	500	-	988
- przeszacowanie	5 842	-	-	-	-	5 842
Zmniejszenia, w tym:	-	2 774	200	318	-	3 292
- likwidacja	-	2 774	200	-	-	2 974
- sprzedaż	-	-	-	318	-	318
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>10 228</b>	<b>782</b>	<b>2 865</b>	<b>3 378</b>	-	<b>17 253</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>62</b>	<b>3 230</b>	<b>1 072</b>	<b>1 771</b>	-	<b>6 135</b>
Umorzenia:	372	48	488	798	-	1 706
- amortyzacja bieżąca	124	48	488	798	-	1 458
- z tytułu przeszacowania	247	-	-	-	-	247
Zmniejszenia, w tym:	-	2 530	200	432	-	3 162
- likwidacja	-	2 530	200	218	-	2 948
- sprzedaż	-	-	-	100	-	100
- inne	-	-	-	114	-	114
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>433</b>	<b>748</b>	<b>1 360</b>	<b>2 137</b>	-	<b>4 678</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>4 324</b>	<b>326</b>	<b>1 505</b>	<b>1 425</b>	-	<b>7 580</b>



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	<b>4 324</b>	<b>326</b>	<b>1 505</b>	<b>1 425</b>	<b>-</b>	<b>7 580</b>
Wartość księgowa netto na koniec okresu	9 795	35	1 505	1 241	-	12 576
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	<b>9 795</b>	<b>35</b>	<b>1 505</b>	<b>1 241</b>	<b>-</b>	<b>12 576</b>

### Nota 1.1. Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota, do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	30.09.2022	31.12.2021
Hipoteka	21 000	13 500
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych		-
<b>Razem</b>	<b>21 000</b>	<b>13 500</b>

### Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na dzień 30 września 2022 roku

Obciążenia na nieruchomościach oraz rzeczowych aktywach trwałych wg stanu na dzień 30.09.2022 roku: Spółka zależna ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. posiada zabezpieczenie na majątku w postaci hipoteki na nieruchomości położonej w Czechowicach – Diedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3 w następujących wartościach:

- w kwocie 13.500.000,00 zł., ustanowionej na rzecz Bank Ochrony Środowiska S.A. tytułem zabezpieczenia umowy wielocelowej udzielonej w kwocie 9.000.000,00 zł
- w kwocie 7.500.000,00 zł, ustanowionej na rzecz WAM Sp. z o.o. tytułem spłaty kapitału pożyczki, zapłaty odsetek umownych oraz ewentualnych odsetek umownych lub ustawowych w razie spłaty pożyczki po terminie, jak też wszelkich innych kosztów związanych z wierzytelnością z tytułu pożyczki, w tym kosztów dochodzenia roszczeń i związanych z realizacją zabezpieczenia, umowa pożyczki z dnia 14 grudnia 2021 roku.

### NOTA 2. Nieruchomości Inwestycyjne

Na dzień 30.09.2022 r. w Spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. nieruchomości inwestycyjne nie występują.

### NOTA 3. Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału jednostek Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejęcia.

Wartość firmy z przejęcia 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 przejęcia nad kosztem przejęcia jednostki zależnej. Ujemna wartość firmy podlega odpisaniu w zyski i straty w okresie, w którym powstała.

Na dzień 30.09.2022 r. wartość firmy nie występuje.

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	49	-
Należności	1 897	1 849
Należności – różnice kursowe	50	20
Zobowiązania	-	-
Zobowiązania – różnice kursowe	21	14
Rezerwa na świadczenia pracownicze	339	287
Pozostałe rezerwy	89	75
Zapasy	37	37
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	165	107
Korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	34	442
Wycena kontraktów długoterminowych	902	291
Zobowiązanie z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	1	1
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	9 134	7 593
Odsetki naliczone i dyskontowe	258	34
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	(9 147)	(7 593)
Ulga za złe długi	488	72
Pozostałe	-	65
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>4 317</b>	<b>3 294</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	(2)	(2)
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie</b>	<b>4 315</b>	<b>3 292</b>

**NOTA 5. Zapasy**

	Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>Wartość brutto</b>		
Materiały	307	239
Półprodukty i produkty w toku	690	255
Produkty gotowe	-	-
<b>Razem</b>	<b>997</b>	<b>494</b>
<b>Odpis do wartości netto możliwej do uzyskania</b>		
Materiały	196	199
<b>Wartość netto możliwa do uzyskania</b>		
Materiały	111	40
Półprodukty i produkty w toku	690	255
Produkty gotowe	-	-
<b>Razem</b>	<b>801</b>	<b>295</b>

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01. – 30.09.2022 r. nie utworzono odpisów aktualizujących wartość produkcji w toku, natomiast utworzono odpis aktualizujący wartość materiałów w kwocie 2.010,20 zł oraz rozwiązano odpis aktualizujący wartość materiałów w kwocie 5.420,24 zł.

Na zapasach według stanu na 30.09.2022 r. oraz na 31.12.2021 r. nie były ustanowione zabezpieczenia.

**NOTA 6. Należności i rozliczenia międzyokresowe**

	Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>Należności z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>30 814</b>	<b>29 154</b>
- część długoterminowa	2 845	5 539
- część krótkoterminowa	27 969	23 615
<b>Należności od jednostek powiązanych:</b>	<b>3</b>	<b>6</b>
- część długoterminowa	-	-



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

- część krótkoterminowa	3	6
<b>Przedpłaty:</b>	<b>35</b>	<b>48</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	35	48
<b>Pozostałe należności:</b>	<b>16 065</b>	<b>15 534</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	16 065	15 534
<b>Pozostałe należności od jednostek powiązanych:</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	2
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>	<b>1 674</b>	<b>1 076</b>
- część długoterminowa	21	115
- część krótkoterminowa	1 653	964
<b>RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO</b>	<b>48 591</b>	<b>45 820</b>
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	24 608	21 791
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności	9	3 291
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	318	6 108
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	24 917	24 608
<b>RAZEM WARTOŚĆ NETTO</b>	<b>23 674</b>	<b>21 211</b>

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

### NOTA 7. Ekspozycja Grupy na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług na dzień 30 września 2022 roku

	a) bieżące	b) do 1 miesiąca	c) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	d) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	e) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	f) powyżej 1 roku	RAZEM
Ryzyko wystąpienia zobowiązania*	0,02%	0,04%	0,97%	1,34%	70%	100%	
Wartość brutto należności narażona na ryzyko	17 281	221	1 250	518	354	11 193	30 817
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	3	-	12	7	248	11 193	11 463

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

### NOTA 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku	1 996	5 915
Środki pieniężne w kasie	2	6
<b>Razem</b>	<b>1 998</b>	<b>5 921</b>

## NOTA 9. Kapitały własne

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

Na dzień 30 września 2022 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

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

W kapitale podstawowym Spółki nie ma akcji uprzywilejowanych.

## NOTA 10. Stan posiadania akcji emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Zestawienie zmian i stanu posiadania akcji spółki ENERGOINSTAL S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę za okres od 30.09.2022 do 22.11.2022	Sprawowana funkcja w jednostce ENERGOINSTAL S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.06.2022	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2022	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 22.11.2022
W.A.M. Sp. z o.o. *	Przewodniczący Rady Nadzorczej Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	11 259 117	-	-	11 259 117	-	-	11 259 117
Jarosław Więcek	Wiceprezes Zarządu	910 581	-	-	910 581	-	-	910 581
Michał Więcek	Prezes Zarządu	909 000	-	-	909 000	-	-	909 000
<b>Razem</b>		<b>13 078 698</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13 078 698</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13 078 698</b>

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



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### NOTA 11. Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000

### NOTA 12. Wskazanie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta

W poniższej tabeli zaprezentowane zostało wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończonego dnia 30 września 2022 roku.

	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
<b>Razem</b>	<b>13 078 698</b>	<b>72,66</b>	<b>13 078 698</b>	<b>72,66</b>

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

### NOTA 13. Informacje o zmianie stanu rezerw

Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	<b>Razem</b>
<b>Wartość na początek okresu, w tym:</b>	<b>420</b>	<b>1 442</b>	<b>2 289</b>	<b>4 151</b>
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	260	1 112	2 289	3 661
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	160	330	-	490
Zwiększenia	39	372	280	691
Zmniejszenia	-	3	2 281	2 284
<b>Wartość na koniec okresu, w tym:</b>	<b>459</b>	<b>1 811</b>	<b>288</b>	<b>2 558</b>
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	260	1 481	288	2 029
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	199	330	-	529

### NOTA 14. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Środki trwałe	3 522	3 564
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	-	178
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - różnice kursowe	276	38
Należności - różnice kursowe	151	50
Zobowiązania - różnice kursowe	-	4
Naliczone odsetki	108	40
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	56	55
Pozostałe	-	134
<b>Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>4 113</b>	<b>4 063</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od przeszacowania środków trwałych odniesione na pozostałe kapitały</b>	<b>8 014</b>	<b>8 263</b>
<b>Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie</b>	<b>12 127</b>	<b>12 326</b>





## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### NOTA 15. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
Pożyczka PFR EL-GOR Sp. z o.o.	26.06.2023	-	15
Pożyczka PFR ENITEC Sp. z o.o.	26.06.2023	-	232
Pożyczka PFR ENITECH TL Sp. z o.o.	26.06.2023	-	2
Pożyczka PFR ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	25.07.2023	-	191
Pożyczka z WAM Sp. z o.o. dla ENITEC Sp. z o.o.	<sup>8</sup> 31.12.2025	9 302	-
		<b>9 302</b>	<b>440</b>

Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek i kredytów są następstwem zawarcia umowy pożyczki pomiędzy:

- ENITEC Sp. z o.o. (pożyczkobiorca) a W.A.M. Sp. z o.o. (pożyczkodawca) na kwotę 10.000.000,00 zł z terminem spłaty do 31.12.2025 r.

Pożyczka została szerzej opisana w notcie nr 16.

### NOTA 16. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

Krótkoterminowe	Termin spłaty	30-09-2022	31-12-2021
mBank S.A. Kredyt 0,5 MLN zł w rachunku bieżącym	<sup>1</sup> 25.08.2023	350	246
BOŚ S.A. Kredyt w rachunku bieżącym 3,00 MLN zł oraz o linię na gwarancje bankowe 6,00 MLN zł	<sup>4</sup> 31.07.2023	3 000	3 000
mBank S.A. Kredyt 2,00 MLN zł w rachunku bieżącym oraz o linię na gwarancje bankowe 7,50 MLN	<sup>2</sup> 31.10.2022	-	21
Subwencja PFR EL-GOR Sp. z o.o.	26.06.2023	25	30
Subwencja PFR ENITEC Sp. z o.o.	26.06.2023	348	463
Subwencja PFR ENITECH TL Sp. z o.o.	26.06.2023	2	3
Subwencja PFR ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	25.07.2023	300	327
Pożyczka z WAM Sp. z o.o. dla ENERGOINSTAL S.A.	<sup>3</sup> 30.06.2023	6 895	3 961
Pożyczka z WAM Sp. z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	<sup>5</sup> 31.12.2022	1 212	1 165
Pożyczka z WAM Sp. z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	<sup>6</sup> 31.12.2022	1 043	1 008
Pożyczka z WAM Sp. z o.o. dla ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o.	<sup>7</sup> 31.12.2022	3 107	1 002
Pożyczka z WAM Sp. z o.o. dla ENITEC Sp. z o.o.	<sup>8</sup> 31.12.2025	864	8 258
		<b>17 146</b>	<b>19 484</b>

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

<sup>2</sup>Termin spłaty z Aneksu nr 1/22 z dnia 31.08.2022 r.

<sup>3</sup>Termin spłaty z Aneksu nr 2 z dnia 16.09.2022 r.

<sup>4</sup>Termin spłaty z Aneksu nr 4 z dnia 08.12.2021 r.

<sup>5</sup>Termin spłaty z Aneksu nr 5 z dnia 30.11.2021 r.

<sup>6</sup>Termin spłaty z Aneksu nr 1 z dnia 30.11.2021 r.

<sup>7</sup>Termin spłaty z Aneksu nr 1 z dnia 30.04.2022 r.

<sup>8</sup>Termin spłaty z Aneksu nr 9 z dnia 29.08.2022 r.

Na dzień **30.09.2022 r.** Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. posiadała następujące umowy dotyczące finansowania zewnętrznego, w tym umowy kredytowe oraz pożyczkowe:

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

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

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

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



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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

Zabezpieczenie wierzycelności Banku wobec ENERGOINSTAL S.A. z dnia 26.10.2022 r. stanowią:

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

W ramach obowiązującej Spółkę umowy z bankiem finansującym Emitent zobowiązany jest do spełnienia określonych umownie warunków finansowych (kowenanty). Na dzień bilansowy 30 września 2022 r. oraz 31 grudnia 2021 roku Spółka nie spełniała warunków wskazanych w umowie bankowej. Mając na uwadze analogiczną sytuację w latach ubiegłych, długoletnią współpracę z bankiem finansującym oraz stan wykorzystania obowiązującego limitu Zarząd Spółki nie identyfikuje istotnego ryzyka wpływu niespełnienia warunków finansowych na działalność Spółki. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego bank nie podjął żadnych kroków, które mogłyby mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Jednostki, w tym, np. zwiększenie oprocentowania przyznanego limitu kredytowego.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Jednocześnie modyfikacji uległy zabezpieczenia Limitu, tj:

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

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

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

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

W dniu 05.10.2021 roku ENITEC Sp. z o.o. zawarł z mBankiem S.A. umowę ramową dla linii wieloproduktowej, na podstawie której Bank przyznał Spółce prawo do korzystania z poszczególnych Produktów w ramach Linii do maksymalnej wysokości 7.500.000,00 zł. Zgodnie z obowiązującymi zapisami na dzień 30.09.2022 Bank udzielił spółce ENITEC Sp. z o.o.



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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

Zabezpieczenie wiarygodności Banku wobec ENITEC Sp. z o.o. będą stanowić:

- hipoteka umowna do kwoty 150% udzielonego finansowania na nieruchomości gruntowej położonej w Katowicach przy al. Roździeńskiego 188d, 40-203 Katowice, oraz na nieruchomości budynkowej posadowionej na tym gruncie,
- zobowiązanie się ENITEC Sp. z o.o. do ubezpieczania nieruchomości stanowiącej przedmiot zabezpieczenia przez cały okres obowiązywania Limitu w zakresie od ognia i innych zdarzeń losowych w wysokości 24.000.000,00 zł oraz każdorazowo do scedowania wiarygodności z tego tytułu na rzecz Banku,
- oświadczenie ENITEC Sp. z o.o. o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 11.250.000,00 zł,
- oświadczenie Dłużnika hipotecznego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, w formie aktu notarialnego, do kwoty 11.250.000,00 zł

Dnia 31.08.2022 podpisano aneks nr 1/22 do Umowy Współpracy 11/135/21/Z/VX wydłużającym termin spłaty do 31.10.2022 r. dla Sublimitu w Rachunku.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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

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

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

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

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

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

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

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

### **10) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. a W.A.M. Sp. z o.o.**

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

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

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

### **11) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. a W.A.M. Sp. z o.o.**

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

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

Pożyczka została udzielona na czas określony:

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

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

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

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

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

### **12) Umowa pożyczki zawartej pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a W.A.M. Sp. z o.o.**

W dniu 22.02.2021 r. zawarto umowę pożyczki w kwocie 740.000,00 zł oraz 681.000,00 EUR z terminem spłaty na dzień 31.12.2021 r. 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.

Dnia 16.12.2021 r. podpisano Aneks nr 1 wydłużający termin spłaty do dnia 31.12.2022 r.

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



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### NOTA 17. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>18 701</b>	<b>21 581</b>
- część długoterminowa	478	339
- część krótkoterminowa	18 223	21 242
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:</b>	<b>1 087</b>	<b>886</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	1 087	886
<b>Przedpłaty:</b>	<b>6 032</b>	<b>2 772</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	6 032	2 772
<b>Pozostałe zobowiązania:</b>	<b>6 501</b>	<b>7 432</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	6 501	7 432
<b>Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 494</b>	<b>4 432</b>
- część długoterminowa	4 494	4 410
- część krótkoterminowa	-	22
<b>Razem</b>	<b>36 815</b>	<b>37 102</b>

### NOTA 18. Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	<b>4 155</b>	<b>4 968</b>
- część długoterminowa	2 920	3 668
- część krótkoterminowa	1 235	1 300
<b>Zobowiązania z tytułu faktoringu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Zobowiązania z tytułu transakcji zabezpieczających ryzyko stóp procentowych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
<b>Razem</b>	<b>4 155</b>	<b>4 968</b>

### NOTA 19. Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A. monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest wynik na sprzedaży (zdefiniowany jako zysk strata brutto ze sprzedaży pomniejszony o koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu). Finansowanie Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi oraz pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi), aktywa i zobowiązania oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie poszczególnych Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów Grupy Kapitałowej za okres 01.01-30.09.2022 r. oraz za okres porównywalny 01.01-30.09.2021 r.

#### Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług)

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



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

	Razem działalność kontynuowana			RAZEM
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	
<b>Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku</b>				
Przychody ze sprzedaży	25 681	30 593	3 270	59 544
Koszty wytworzenia produktów i materiałów	23 062	37 408	2 799	63 269
<b>Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku*</b>				
Przychody ze sprzedaży	30 333	52 787	1 664	84 784
Koszty wytworzenia produktów i materiałów	27 879	50 003	1 538	79 420

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49

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

Przychody	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021*
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych przed włączeniami	75 298	99 393
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(15 754)	(14 609)
<b>Przychody grupy kapitałowej po włączeniach konsolidacyjnych</b>	<b>59 544</b>	<b>84 784</b>

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49

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

### Informacje dotyczące obszarów geograficznych

	Działalność kontynuowana						Razem działalność kontynuowana
	POLSKA	NIEMCY	HOLANDIA	BELGIA	AUSTRIA	POZOSTAŁE	
<b>Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku</b>							
Przychody ze sprzedaży	15 108	29 847	4 609	6 012	1 916	2 052	59 544
<b>Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku*</b>							
Przychody ze sprzedaży	15 988	60 178	5 800	-	2 223	595	84 784

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49

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

### NOTA 20. Umowy o budowę

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021*
Łączna kwota poniesionych kosztów	66 264	50 560
Łączna kwota ujętych zysków i strat	(6 346)	(397)
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
	Stan na 30 września 2022	Stan na 30 września 2021*
Kwota aktywów z tytułu umów	33 130	24 374
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	8 913	5 888
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	1 187	-
Kwota zobowiązań z tytułu umów	4 761	945
	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021*
Przychody z wyceny	(3 520)	20 134
Przychody zrealizowane	63 438	33 219
<b>Przychody razem</b>	<b>59 918</b>	<b>53 353</b>

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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.

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021*
a) Produkty	25 681	30 427
b) Usługi	33 541	53 952
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>59 222</b>	<b>84 379</b>

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021*
a) towary	-	-
b) materiały	322	405
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>322</b>	<b>405</b>

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49

### NOTA 22. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021*
a) kraj	14 291	15 583
b) eksport	44 931	68 796
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>59 222</b>	<b>84 379</b>

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021*
a) kraj	322	405
b) eksport	-	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>322</b>	<b>405</b>

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49

### NOTA 23. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021*
Amortyzacja środków trwałych	4 306	3 310
Amortyzacja wartości niematerialnych	10	34
Koszty wynagrodzeń	22 093	23 929
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	4 459	4 846
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	13 037	13 349
Koszty usług obcych	26 653	41 081
Koszty podatków i opłat	1 054	945
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(1 699)	(585)
Pozostałe koszty	621	615
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>70 534</b>	<b>87 524</b>



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

Koszty marketingu i dystrybucji	319	401
Koszty ogólnego zarządu	6 946	7 703
Koszty sprzedanych produktów	63 176	79 223
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	93	197
<b>Razem</b>	<b>70 534</b>	<b>87 524</b>

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49

### NOTA 24. Pozostałe przychody

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021
Dotacje rządowe	222	985
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	266	600
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania gwarancyjne	-	304
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	5	7
Naliczone kary i grzywny	-	3 291
Odszkodowania i refundacje	1 762	1 268
Przychody z tytułu złomowanych materiałów, środków trwałych	34	-
Zwrot kosztów sądowych	156	7
Umorzenie zwrotu pożyczki z PFR	-	1 770
Wynik na różnicach kursowych	1 711	67
Odsetki handlowe i dyskonto	61	291
Pozostałe	148	15
<b>Razem</b>	<b>4 365</b>	<b>8 605</b>

W pozostałych przychodach największą pozycję stanowi dodatni wynik na różnicach kursowych, który jest związany ze wzrostem kursów waluty EUR jaki miał miejsce w trzecim kwartale 2022 realizacją w dużej mierze kontraktów realizowanych dla kontrahentów zagranicznych a także wartość odszkodowania za kontrakt realizowany przez Enitec Sp. z o.o. której dostawa miała mieć miejsce na terenie Rosji. W związku z nałożonym embargiem finalny produkt nie został wysłany.

### NOTA 25. Pozostałe koszty

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	2	2
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odpisy na należności	499	5 701
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	145	304
Rezerwa na sprawy sporne	176	-
Odpisany VAT naliczony	17	-
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	27	75
Koszty z tytułu otrzymanych odszkodowań	1 423	-
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	84	40
Koszty zaniechanej działalności	13	-
Koszty z tytułu rozszczeń spornych	512	-
Koszty postępowania sądowego	-	243
Zarachowane koszty restrukturyzacji	100	-
Zobowiązania podatkowe	172	-
Koszty opłacanych składek	-	13
Odsetki handlowe i dyskonto	4	268
Ujemne różnice kursowe	-	-
Pozostałe	107	20
<b>Razem</b>	<b>3 281</b>	<b>6 666</b>





## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

W pozostałych kosztach najistotniejszą pozycją wartość kosztów poniesionych w związku z realizacją kontraktu opisanego w nocie 24 'Pozostałe przychody'.

### NOTA 26. Przychody finansowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	-	-
Pozostałe przychody	-	1
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

### NOTA 27. Koszty finansowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 256	-
- kredytów bankowych i pożyczek	1 207	115
- handlowych, budżetowych i leasingowych	49	239
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	82	-
Prowizje od kredytów i gwarancji	616	482
Udzielone skonta	41	-
Pozostałe	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 995</b>	<b>836</b>

### NOTA 28. Podatek dochodowy

#### Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w rachunku zysków i strat

	Stan na 30 września 2022	Stan na 30 września 2021*
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>1 617</b>	<b>543</b>
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 617	543
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>(973)</b>	<b>(268)</b>
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(973)	(268)
<b>Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:</b>	<b>644</b>	<b>275</b>
- przypisane działalności kontynuowanej	644	275

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49

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

Obciążenie/uznanie podatkowe od innych całkowitych dochodów nie wystąpiło.

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



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

	Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu</b>	<b>12 326</b>	<b>3 543</b>
- zwiększenia / zmniejszenia	50	520
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu</b>	<b>12 376</b>	<b>4 063</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od przeszacowania środków trwałych odniesiona na kapitał rezerwowy	<b>(249)</b>	<b>8 263</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu</b>	<b>12 127</b>	<b>12 326</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu</b>	<b>3 292</b>	<b>3 004</b>
- zwiększenia / zmniejszenia	1 023	290
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu</b>	<b>4 315</b>	<b>3 294</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	-	<b>(2)</b>
<b>Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie</b>	<b>4 315</b>	<b>3 292</b>

### NOTA 29. Zmiany w wartościach szacunkowych

Informacje o zmianach pozycji ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, na które mogły mieć wpływ osądy i szacunki w stosunku do końca roku 2021 przedstawione zostały poniżej:

	Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021	zmiana
<b>Grunty i budynki</b>	<b>68 463</b>	<b>70 488</b>	<b>(2 025)</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość aktywów:</b>	<b>30 449</b>	<b>29 353</b>	<b>1 096</b>
- wartości niematerialne	636	636	-
- środki trwałe	-	-	-
- inwestycje długo i krótkoterminowe	4 699	3 910	<b>789</b>
- zapasy	196	199	<b>(3)</b>
- należności długo- i krótkoterminowe	24 918	24 608	<b>310</b>
<b>Skumulowane odpisy amortyzacyjne</b>	<b>102 861</b>	<b>98 685</b>	<b>4 176</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>4 542</b>	<b>3 292</b>	<b>1 250</b>
<b>Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy</b>	<b>12 354</b>	<b>12 326</b>	<b>28</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 558</b>	<b>4 151</b>	<b>(1 593)</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>33 130</b>	<b>32 034</b>	<b>1 096</b>

### NOTA 30. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozdzielony 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 rozdzielonego zysku na jedną akcję:

	Stan na 30 września 2022	Stan na 30 września 2021*
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(12 545)	(1 911)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(12 545)	(1 911)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozdzielonego zysku/straty na jedną akcję	(12 545)	(1 911)

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

	Stan na 30 września 2022	Stan na 30 września 2021
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000
<b>Wpływ rozwodnienia</b>		-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000

Zysk/strata netto na jedną akcję:	Stan na 30 września 2022	Stan na 30 września 2021*
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,70)	(0,11)
- 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	(0,70)	(0,11)

\*Dane przekształcone, szczegóły opisane w nocie 49

### NOTA 31. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

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

Na dzień 30.09.2022 roku oraz 31.12.2021 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

### NOTA 32. Niepewność kontynuacji działalności

Informacje w tym zakresie zawarte zostały w punkcie 'Założenie kontynuacji działalności' niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### NOTA 33. 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 34. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi

Na dzień 30 września 2022 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ ZUMAMAST Stanisław Więcek (działalność gospodarcza)<sup>1</sup>
- ✓ 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)<sup>1</sup>
- ✓ W.A.M. Consulting Sp. z o.o. (zmiana nazwy z dniem 04.08.2016 r. z Instal Finanse Sp. z o.o.)<sup>2</sup>
- ✓ ENIZO Sp. z o.o.<sup>2</sup>

<sup>1</sup> Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej)

<sup>2</sup> Pozostałe podmioty powiązane



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### • Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) <sup>1</sup>	25	109	434	302
Pozostałe podmioty powiązane <sup>2</sup>	71	60	787	1 060
<b>Razem</b>	<b>96</b>	<b>169</b>	<b>1 221</b>	<b>1 362</b>

Powyższa tabela przedstawia obroty 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. oraz ENIZO Sp. z o.o.

### • Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) <sup>1</sup>	-	2	*22 576	15 444
Pozostałe podmioty powiązane <sup>2</sup>	3	6	818	752
<b>Razem</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>23 510</b>	<b>16 196</b>

\* Na kwotę 22.576.000,00 zł składają się głównie zobowiązania z tytułu pożyczek krótkoterminowych udzielonych przez spółkę WAM Sp. z o.o. [spółka powiązana z grupą] a spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. Pożyczki zostały szerzej opisane w notcie nr 16.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2022 434.371,26 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2021 301.623,45 złotych,

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2022 24.588,50 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2021 108.406,75 złotych,

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

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.-30.09.2022 552,15 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2021 524,58 złotych,

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### NOTA 35. Polityka zarządzania ryzykiem

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

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

a) w związku z zwiększającym się udziałem przychodów z eksportu w przychodach ogółem Grupa narażona jest na **ryzyko walutowe (kursowe)**. Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Grupa. Ryzyko to może wpłynąć na wysokość przyszłych przepływów pieniężnych oraz wynik finansowy. Działania Zarządu Jednostki dominującej zmierną w kierunku zabezpieczania tego ryzyka, między innymi poprzez odpowiednią kalkulację kosztów uwzględniającą w/w ryzyko i zakładającą odpowiedni bufor marż na możliwe zmiany kursów walut i wynikających z nich zmian przepływów i kosztów.

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

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

d) **ryzyko związane z płynnością** rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Grupa prowadzi działania mające na celu utrzymywanie zasobów środków pieniężnych na wystarczającym poziomie do regulowania wymagalnych zobowiązań. Zarząd Jednostki dominującej w przypadku zachwiania płynności finansowej oraz istotnego zwiększenia ryzyka utraty płynności finansowej nie wyklucza z pozyskiwania dalszego finansowania zewnętrznego, w tym w postaci pożyczek od głównego akcjonariusza Spółki.

### NOTA 36. Instrumenty finansowe

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021	
<b>Aktywa finansowe</b>					
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	19 543	18 068	19 543	18 068
Pozostałe należności	WwgZK	4 201	3 703	4 201	3 703
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	1 998	5 921	1 998	5 921
<b>Razem</b>		<b>25 742</b>	<b>27 692</b>	<b>25 742</b>	<b>27 692</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	4 155	4 968	4 155	4 968
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	19 789	22 466	19 789	22 466
Kredyty i pożyczki	PZFwgZK	26 448	19 923	26 448	19 923
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	18 886	14 636	18 886	14 636
<b>Razem</b>		<b>69 278</b>	<b>61 992</b>	<b>69 278</b>	<b>61 992</b>

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 września 2022 roku i 31 grudnia 2021 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.



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### NOTA 37. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

	Stan na 30 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
<b>1. Zobowiązania warunkowe</b>		
<b>1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)</b>	<b>19 932</b>	<b>23 672</b>
- udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotu powiązanego zarządzanego przez kluczowych członków kadry	19 932	23 672
<b>1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)</b>	<b>20 837</b>	<b>27 340</b>
- udzielonych gwarancji i poręczeń	20 807	27 310
- wekslowe	30	30
<b>Pozycje pozabilansowe razem</b>	<b>40 769</b>	<b>51 012</b>

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 30.09.2022 r. wyniosły 20.807.000,00 zł, co oznacza wartościowy spadek zobowiązań warunkowych w stosunku do 12.2021 roku o 6.503.000,00 tys. zł.

W zobowiązaniach warunkowych w kwocie **40.769.000,00 zł** zawarte są poręczenia udzielone przez ENERGOINSTAL S.A.

Dnia 05.06.2020 r. podpisano Aneks nr 1 do Umowy Poręczenia z dnia 05.12.2019 r. ograniczający poręczenia udzielone przez ENERGOINSTAL S.A. do następujących kwot:

- ✓ **9.000.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia umowy pożyczki zawartej 17.04.2019 r. pomiędzy ENITEC Sp. z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. wraz z Aneksem 9 z dnia 29.08.2022 r. wydłużającym termin spłaty do 31.12.2025 r.
- ✓ **1.680.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia umowy pożyczki zawartej 05.05.2020 r. pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a W.A.M. Sp. z o.o. wraz z Aneksem nr 5 z dnia 30.11.2021 r. wydłużającym termin spłaty do 31.12.2022 r.
- ✓ **5.152.384,75 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 27.04.2020 r. na rzecz Standardkessel Baumgarte GmbH (1.058.028,00 eur) za zobowiązania ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) ważne do 31.08.2025 r.

Poręczenie **do wysokości 15.832.384,75 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.

Dnia 02.08.2021 r. został podpisany Aneks nr 3 do Umowy Linii Wielocelowej z dnia 21.02.2020 r. zawartej pomiędzy ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.) a Bankiem Ochrony Środowiska S.A., na mocy którego ustalono zabezpieczenie w postaci poręczenia przez ENERGOINSTAL S.A. wystawionego przez ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową do wysokości **9.000.000,00 zł**.

Dnia 22.12.2021 r. została podpisana Umowa Poręczenia do kwoty **450.000,00 zł** tytułem zabezpieczenia Umowy Sprzedaży Przedsiębiorstwa pomiędzy BILFINGER INDUSTRIAL SERVICES POLSKA Sp. z o.o. a PRR EL-GOR Sp. z o.o. (Spółka z Grupy ENERGOINSTAL S.A.), które to poręczenie wygasa 31.12.2024 r.

Na dzień 30.09.2022 r. w Spółce nie występują aktywa warunkowe.

### NOTA 38. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły znaczące zdarzenie mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

### NOTA 39. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

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

W okresie 9 miesięcy zakończonego dnia 30 września 2022 roku Grupa ENERGOINSTAL S.A. poniosła stratę brutto w wysokości 12.545 tys. zł.



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

Wyniki Grupy na poszczególnych poziomach kształtowały się następująco:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej strata w wysokości 3.725 tys. zł
- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej zysk w wysokości 1.084 tys. zł
- w zakresie wyniku na działalności finansowej stratę w wysokości 1.995 tys. zł.

Wpływ na ujemny wynik grupy kapitałowej na podstawowej działalności miał przede wszystkim wynik spółki ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w zakresie realizacji kontraktów na terenie Niemiec, ale także spółki EL-GOR Sp. z o.o. oraz ENITECH sp. z o.o. które zakończyły trzeci kwartał 2021 r. stratą na działalności podstawowej. Spółka ENITEC Sp. z o.o. w bardzo trudnym otoczeniu rynkowym w wyniku zawarcia i realizacji kontraktów głównie na rynkach zagranicznych utrzymuje w realizacji zaplanowane marże i jako jedyna spółka grupy wypracowała zysk na działalności podstawowej.

Zysk na pozostałej działalności operacyjnej Grupy wynika z tytułu dodatnich różnic kursowych oraz otrzymanych odszkodowań (dotyczących realizowanego kontraktu przez spółkę Enitec Sp. z o.o., którego dostawa zgodnie z zapisami umowy miała się odbyć na teren Rosji. W związku z nałożonym embargiem finalny produkt nie został wysłany.

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

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

### **NOTA 40. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

Jako czynnik mogący mieć wpływ na przyszłe wyniki, co najmniej w perspektywie IV kwartału bieżącego roku należy wskazać kształtowanie się kursu złotego do euro.

### **NOTA 41. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących**

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

### **NOTA 42. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe**

W omawianym okresie trzeciego kwartału 2022 r. nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

### **NOTA 43. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie**

Działalność emitenta i spółek zależnych w prezentowanym okresie nie charakteryzowała się sezonowością lub cyklicznością.

### **NOTA 44. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość**

W trzecim kwartale 2022 roku nie odnotowano pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które byłyby nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

### **NOTA 45. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości realizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

Prognozy wyników finansowych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na rok 2022 nie były publikowane.



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### **NOTA 46. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

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

W dniu 23 lutego 2017 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył powództwo wzajemne przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę 9.521.369,36 zł, na którą składa się kwota 1.691.685,37 zł tytułem kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, kwota 5.118.331,20 zł tytułem wykonania instalacji odazotowania spalin, kwota 2.431.593,40 zł tytułem wykonania robót dodatkowych, kwota 9.099,98 zł tytułem kosztów poniesionych przez ENERGOINSTAL S.A. w związku z nieprawidłowym działaniem JSW KOKS S.A., kwota 12.300,00 zł tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwota 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł. Pozew wzajemny został doręczony JSW KOKS S.A. na rozprawie w dniu 23 marca 2017r. 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 roku JSW KOKS S.A. złożył odpowiedź na pozew wzajemny żądając oddalenia powództwa wzajemnego. JSW KOKS S.A. uzasadnił swoje stanowisko wskazując, że brak jest podstaw do naliczenia przez ENERGOINSTAL S.A. kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy, ponieważ JSW KOKS S.A. nie ponosi odpowiedzialności za nieterminowe przystąpienie do odbiorów. W kwestii żądania wynagrodzenia za koszty związane z wykonaniem instalacji odazotowania (w tym również kwoty 12.300 zł tytułem ekspertyzy dotyczącej zawartości cyjanowodoru w gazie koksowniczym oraz kwoty 258.359,41 zł tytułem przedłużenia gwarancji jakości na kocioł) JSW KOKS S.A. podniósł, że wykonanie instalacji odazotowania spalin leżało w gestii ENERGOINSTAL S.A., więc wszystkie koszty z tym związane powinny obciążyć ENERGOINSTAL S.A. W zakresie roszczenia o wynagrodzenie za roboty dodatkowe JSW KOKS S.A. odmówił ich uznania ze względu na fakt, że ich wartość nie przekracza 2% wartości umowy, a ponadto zakwestionował część prac wskazując, że nie stanowiły robót dodatkowych, a prace objęte kontraktem.

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

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

Po wznowieniu pracy Sądu były kontynuowane przesłuchania świadków.

W ocenie Zarządu rezultat tego postępowania nie wpłynie negatywnie na wyniki Spółki w związku z czym Zarząd Spółki nie widzi konieczności tworzenia rezerwy w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok z tytułu powyższej sprawy.

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

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

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





## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

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

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

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

W sprawie zostali przesłuchani zgłoszeni świadkowie.

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

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

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

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

W dniu 27.07.2022 roku został do ENERGOINSTAL S.A. doręczony odpis drugiego pozwu o zapłatę KAEFER S.A. złożonego w Sądzie Okręgowym w Katowicach pod sygn. akt XIII GC 209/22 na kwotę 96.518 zł, stanowiącą pozostałą część do rzekomego rozliczenia z tytułu zwrotu kaucji gwarancyjnej zatrzymanej przez ENERGOINSTAL S.A. W sierpniu br. ENERGOINSTAL S.A. złożył odpowiedź na pozew i do chwili obecnej brak jest jakichkolwiek informacji o dalszym biegu sprawy.

Jednocześnie ENERGOINSTAL S.A. w rzeczonyj odpowiedzi zawarł wniosek o połączenie spraw do wspólnego prowadzenia lub zawieszenie biegu drugiej sprawy, do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia pierwszego postępowania.

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

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

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

W dniu 25.11.2022 zapadł wyrok w nin. sprawie – powództwo zostało oddalone w całości. Wyrok nie jest prawomocny.

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

Pozwem z dnia 15 marca 2020 roku B&B Sp. z o.o. złożonym do Sądu Okręgowego w Katowicach zażądała zasądzenia od pozwanych kwoty 566.459,29 zł tytułem wynagrodzenia za wykonane prace w oparciu o umowę nr LBZ/SEJ/22/2015 z 11 maja 2015 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 roku ENERGOINSTAL S.A. zażądała oddalenia powództwa w całości, ponieważ Powód nie wykonał robót, za które żąda wynagrodzenia. W naszej opinii powództwo jest niezasadne i powinno zostać oddalone, jednak w sprawie nie przeprowadzono jeszcze postępowania dowodowego, a więc nie są znane wszystkie fakty, co uniemożliwia prognozowanie jej wyniku. Zarząd Spółki nie widzi konieczności tworzenia rezerwy w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok z tytułu powyższej sprawy.

Pierwsza rozprawa odbyła się 24 maja 2022 roku. Została przesłuchana pierwsza część świadków.

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

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



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

W odpowiedzi na pozew z dnia 28 października 2021 roku ENERGOINSTAL S.A. zażądała oddalenia powództwa w całości. Złożyła również wniosek o połączenie spraw do wspólnego rozpoznania – sprawy zawisłej przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIV GC 535/20 oraz zawisłej przed Sądem Okręgowym w Katowicach pod sygn. XIV GC 444/20, gdyż obie sprawy pozostają ze sobą w związku i mogłyby być objęte jednym pozewem. W sprawach zostały praktycznie zgłoszone identyczne wnioski dowodowe.

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

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

6. W grudniu 2021 roku ENERGOINSTAL S.A. otrzymał z Sądu Okręgowego w Katowicach Wydział Gospodarczy o wniesieniu przez akcjonariusza spółki pozwu o uchylenie uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23 czerwca 2021 roku, w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za rok obrotowy 2020, a także sprawozdania Zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej za rok 2020. Złożono odpowiedź na pozew. W ocenie Emitenta roszczenie jest bezpodstawne. W lutym 2022 roku w Portalu Informacyjnym Sądów Powszechnych pojawiła się informacja o wyznaczeniu terminu rozprawy na dzień 8 sierpnia 2022 roku. Termin ten został zniesiony ze względu na przejście Pani Sędziny w stan spoczynku. Nowy termin rozprawy został wyznaczony na 15 marca 2023 roku.

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

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

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

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

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

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

ENERGOINSTAL S.A. jako interwenient uboczny w dniu 26 czerwca 2022 roku złożył od powyższego wyroku apelację, która została zarejestrowana przez Sąd Apelacyjny w Gdańsku pod sygn. I AGa 136/22. Nie wyznaczono jeszcze terminu rozprawy apelacyjnej.

W niniejszym postępowaniu ENERGOINSTAL S.A. nie ma statusu Strony, jest uczestnikiem postępowania.

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

W dniu 22 października 2019 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył pozew do Sądu Okręgowego w Gliwicach przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę kwoty 209.260,52 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 4 marca 2014 roku tytułem zapłaty kwoty wynagrodzenia za wykonanie prac w ramach umowy nr PI/U/45/2011 z dnia 21 grudnia 2011 roku dotyczącej budowy bloku



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

energetycznego w Koksowni Przyjaźń w Dąbrowie Górniczej (kwota ta nie została zapłacona na rzecz ENERGOINSTAL S.A. ponieważ JSW KOKS S.A. dokonała jej potrącenia z wzajemnymi wierzytelnościami JSW KOKS S.A. w stosunku do ENERGOINSTAL S.A. z tytułu bezpośredniej zapłaty, na zasadzie odpowiedzialności solidarnej wynikającej z art. 647<sup>1</sup> § 5 k.c., z wynagrodzenia dalszym podwykonawcom robót budowlanych, którzy nie otrzymali wynagrodzenia ze względu na upadłość likwidacyjną ich bezpośredniego kontrahenta, a jednocześnie podwykonawcy ENERGOINSTAL S.A., tj. PBO SKOBUD Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej).

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

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

W dniu 14 czerwca 2022 roku Sąd Apelacyjny w Katowicach w sprawie o sygn. V AGa 428/20 (na skutek wniesionego zażalenia przez JSW KOKS S.A.), zmienił zaskarżony wyrok i oddalił powództwo zasądzając od ENERGOINSTAL S.A. na rzecz Pozwanego kwotę 10.817 złotych tytułem kosztów procesu za pierwszą instancję i kwotę 72.617 złotych tytułem kosztów postępowania apelacyjnego. ENERGOINSTAL S.A. wystąpi w niniejszej sprawie ze skargą kasacyjną, zaskarżając wyrok Sądu Apelacyjnego w Katowicach z dnia 14 czerwca 2022 roku, wydany w sprawie o sygn. V AGa 428/20.

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

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

Skarga kasacyjna została przez ENERGOINSTAL S.A. przesłana do Sądu Najwyższego w dniu 23 września 2022 roku.

10. W dniu 19.08.2022 roku ENERGOINSTAL S.A. złożył w Sądzie Okręgowym w Gliwicach pozew o zapłatę p-ko PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. w Jastrzębiu Zdroju, wartość przedmiotu sporu łącznie 17.187.219,18 zł. Rzeczone koszty wyniknęły w trakcie realizacji kontraktu na budowę kogeneracyjnego bloku fluidalnego CFB o mocy zainstalowanej brutto około 75 MWe w EC Zofiówka, której właścicielem jest PGNiG TERMIKA Energetyka Przemysłowa S.A. – i stanowiły kwoty:

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

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

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

12. W dniu 12 września 2022 roku ENERGOINSTAL S.A. przesłał do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 97.181,17 zł (wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 24 grudnia 2019 roku do dnia zapłaty) przeciwko KAEFER S.A. Pozwany na podstawie dwóch umów, miał wykonać prace izolacyjne na rurociągach i zbiornikach jako podwykonawca ENERGOINSTAL S.A. na realizacji inwestycji w Polkowicach i Głogowie, której Inwestorem był KGHM POLSKA MIEDŹ S.A. Dwukrotnie zgłaszano pozwanemu wady wykonanej izolacji, skutkujące przekroczeniem dopuszczalnych temperatur na płaszczach izolacji urządzeń i rurociągów, potwierdzonych badaniami termicznymi wykonanymi przez Inwestora oraz ENERGOINSTAL S.A. KAEFER S.A. od zgłoszenia wad jedynie markował działania naprawcze, w rzeczywistości nie podejmując działań, które ostatecznie doprowadziłyby do rozwiązania



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

problemu, o czym świadczy fakt, że izolacja nie została naprawiona w całości, a jedynie punktowo została zmieniona przez pozwanego. Inwestor eksploatujący BGP Polkowice i BGP Głogów obwiniał ENERGOINSTAL S.A. za opieszałość w usuwaniu wad i wyznaczył EENERGOINSTAL S.A. ostateczny termin rozwiązania problemu przegrzania pomieszczeń, w tym usunięcia wad izolacji, za które odpowiadał KAEFER S.A., na okres postoju bloków na jesieni 2019 roku. Nieprzeprowadzenie wszystkich prac w tym terminie spowodowałoby, że wymianę izolacji trzeba byłoby odłożyć na nieznaną przyszłość, a nadto ENERGOINSTAL S.A. zostałby obciążony przez KGHM POLSKA MIEDŹ S.A. kosztami wykonawstwa zastępczego oraz karami umownymi i odszkodowaniem za szybsze zużycie urządzeń pracujących w zawyżonych temperaturach. Postój planowany na październik 2019 roku (Głogów) i listopad 2019 roku (Polkowice), był najbliższym i jednocześnie ostatecznym terminem na usunięcie wad izolacji. Pozwany natomiast odmówił wykonania prac co wymagało zastosowania przez powoda wykonawstwa zastępczego. ENERGOINSTAL S.A., na podstawie zapisów § 12 ust. 5 obu umów, skorzystał z możliwości zlecenia zastępczego usuwania wad podmiotowi trzeciemu na koszt i ryzyko KAEFER S.A. o czym pozwany został wcześniej lojalnie poinformowany, ze wskazaniem potencjalnych kosztów wykonawstwa zastępczego. Prace naprawcze w zastępstwie KAEFER S.A., na zlecenie ENERGOINSTAL S.A. przeprowadził ENIZO Sp. z o.o. w oparciu o wcześniej złożone oferty. Po wykonaniu prac ENERGOINSTAL S.A. wystawił notę obciążeniową nr 25/19 na KAEFER S.A., w której obciążył KAEFER S.A. kwotą 155.870,70 zł kosztów poniesionych na zastępcze usunięcie wady, która jest częściowo objęta niniejszym powództwem do kwoty 97.181,17 zł, ze względu na uregulowanie przez potrącenie pozostałej części wzajemnych wierzytelności pomiędzy powodem i pozwanym.

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

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

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

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

- Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: VI GNc 1192/22 z dnia 26.07.2022 roku wydany przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 15.088 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 07.03.2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 7.115 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIV GNc 331/22 z dnia 25.07.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIV Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 124.571,50 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 08.01.2022 roku do dnia zapłaty i kwotę 459,94 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie oraz kwotę 14.683 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIII GNc 380/22 z dnia 18.08.2022 roku wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę:
  - **205.819,50 Euro** z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od kwot: 181.766,50 Euro od dnia 07.12.2022 roku do dnia zapłaty; 24.053 Euro od dnia 09.02.2022 roku do dnia zapłaty oraz
  - **928,16 zł** wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od kwoty 468,34 zł od dnia 07.12.2021 roku do dnia zapłaty; od kwoty 459,82 zł od dnia 09.02.2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 19.333 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: VI GNc 1274/22 z dnia 16.08.2022 roku, wydany przez Sąd Rejonowy w Tychach, Wydział VI Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 14.724 Euro wraz z odsetkami



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 03.02.2022 roku do dnia zapłaty oraz kwotę 7.031 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

- Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: XIII GNc 424/22 z dnia 20.09.2022 roku, wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę:
  - a) 180.677 Euro wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od:
    - kwoty 47.383 Euro od dnia 8 marca 2022 roku,
    - kwoty 13.765,50 Euro od dnia 12 marca 2022 roku,
    - kwoty 20.297 Euro od dnia 7 kwietnia 2022 roku,
    - kwoty 40.694,50 Euro od dnia 7 kwietnia 2022 roku,
    - kwoty 45.619 Euro od dnia 6 maja 2022 roku,
    - kwoty 1.060 Euro od dnia 6 maja 2022 roku,
    - kwoty 11.858 Euro od dnia 9 czerwca 2022 roku;
  - b) kwotę 2.978,39 zł z odsetkami ustawowymi w stopie za opóźnienie od:
    - kwoty 469,09 zł od dnia 8 marca 2022 roku,
    - kwoty 469,09 zł od dnia 8 marca 2022 roku,
    - kwoty 465,25 zł od dnia 7 kwietnia 2022 roku,
    - kwoty 465,25 zł od dnia 7 kwietnia 2022 roku,
    - kwoty 465,82 zł od dnia 6 maja 2022 roku,
    - kwoty 186,33 zł od dnia 6 maja 2022 roku,
    - kwoty 457,56 zł od dnia 9 czerwca 2022 roku;
- oraz kwotę 17.862 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, sygn. akt: XIV GC 298/22 z dnia 03.10.2022 roku, wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIV Gospodarczy. Powód – Monika Kopcik. Sąd zasądził kwotę 17.856 Euro z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 3 kwietnia 2022 roku oraz kwotę 7.783 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.
- Nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, sygn. akt: GNc 436/22/AM z dnia 18.10.2022 roku, wydany przez Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział XIII Gospodarczy. Powód – Mirosław Domagała. Sąd zasądził kwotę 127.504,00 Euro z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 08.01.2022 roku oraz kwotę 459,94 zł tytułem rekompensaty za koszty odzyskiwania należności oraz kwotę 14.730,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

Powyższe nakazy zapłaty nie mogą być egzekwowane przez wierzycieli, gdyż obwieszczeniem z dnia 05.09.2022 roku, sygn. akt: KA1K/GRz-nu/66/2022, nadzorca układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu spółki ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. obwieścił Dzień Układowy na dzień 31.07.2022 roku na podstawie art. 2261 Prawa restrukturyzacyjnego, a w świetle art. 226e tej ustawy, od dnia obwieszczenia wierzyciele nie mogą kierować egzekucji do majątku dłużnika ani wykonywać postanowienia o zabezpieczeniu. Postępowania wszczęte przed dniem obwieszczenia ulegają zawieszeniu.

**NOTA 47. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta**

ENERGOINSTAL S.A. oraz jednostki od niego zależne nie udzieliły poręczeń kredytu lub pożyczki lub gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

**NOTA 48. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

W Grupie Kapitałowej w trzecim kwartale 2022 roku w stosunku do roku 2021 nie dokonywano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### NOTA 49. Dokonanie korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Zarząd Jednostki dominującej dokonał retrospektywnego przekształcenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021 – 30.09.2021 oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2021 w związku z rozpoznawaniem oraz prezentacją w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym realizowanych umów oraz kontraktów niezgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej nr 15 'Przychody z umów z klientami'. Wprowadzenie korekty wpłynęło na obniżenie wyniku finansowego za okres 01.01.2021-30.09.2021 o kwotę 1 082 tys. zł.

Wpływ korekty na poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym przedstawiają tabele poniżej.

#### ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2021 30.09.2021 Opublikowane	Korekta	01.01.2021 30.09.2021 Przekształcone
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	79 905	4 879	84 784
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	73 205	6 125	79 420
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	6 700	(1 336)	5 364
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E+F-G)	535	(1 336)	(801)
L. Zysk/strata brutto (H+I-J)	(300)	(1 336)	(1 636)
M. Podatek dochodowy	529	(254)	275
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)	(829)	(1 082)	(1 911)
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy	(829)	(1 082)	(1 911)
S. Całkowite dochody ogółem	(783)	(1 082)	(1 865)

#### ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 30.09.2021 Opublikowane	Korekta	01.01.2021 30.09.2021 Przekształcone
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk brutto*	(829)	(807)	(1 636)
Korekta o pozycje:	(8 914)	807	(8 107)
Zmiana stanu rezerw	(237)	(876)	(1 113)
Zmiana stanu zapasów	(6 120)	6 215	95
Zmiana stanu należności	(17 458)	14 281	(3 177)
Zmiana stanu zobowiązań	12 425	(1 211)	11 214
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-	(18 272)	(18 272)
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	-	945	945
Zapłacony / zwrócony podatek dochodowy	-	(275)	(275)
<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(9 743)</b>	<b>-</b>	<b>(9 743)</b>

\*W związku ze zmianą prezentacji od zysku brutto w korekcie uwzględniona jest wartość 529 tys. zł dotycząca podatku dochodowego.



## GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku  
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE  
(w tysiącach złotych)

### ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.2021 30.09.2021 Opublikowane	Korekta	01.01.2021 30.09.2021 Przekształcone
Zysk / strata za rok obrotowy	(829)	(1 082)	(1 911)
Pozostałe kapitały	52 423	(46 588)*	5 834
Zysk / strata z lat ubiegłych i roku bieżącego na 30.09.2021	(81 159)	46 863**	(34 296)
Kapitał własny na dzień 30.09.2021	45 921	274	46 195

\*Zmiana prezentacji (ESEF) – zmniejszenie pozostałych kapitałów o kwotę 46 588 tys. zł

\*\*Zwiększenie zysków zatrzymanych o kwotę 46 588 tys. zł w związku ze zmianą prezentacji (ESEF), zmniejszenie zysków zatrzymanych o 1 082 tys. zł dotyczące błędnego rozpoznawania i prezentacji realizowanych umów oraz kontraktów w okresie 01-09.2021, zwiększenie zysków zatrzymanych o kwotę 1 356 tys. zł w związku ze zidentyfikowanymi błędami w latach ubiegłych opisanymi szerzej poniżej.

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym Zarząd Jednostki dominującej wykazał również korektę błędu dotyczącą przekształcenia danych finansowych na dzień 1 stycznia 2021 roku związaną z błędnym rozliczaniem dofinansowania wartości niematerialnych (332 tys. zł) oraz z błędnym rozpoznawaniem realizowanych umów oraz kontraktów niezgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej nr 15 'Przychody z umów z klientami'. Korekty wpłynęły na zwiększenie wartości kapitału własnego oraz zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2021 roku o kwotę 1 356 tys. zł. Szczegółowy opis wprowadzonych zmian został przedstawiony w nocie nr 54 rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok.

#### Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Podpis

Jarosław Więcek Wiceprezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Podpis

#### Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Barbara Obrzut Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

\_\_\_\_\_  
Podpis

Katowice, 29 listopada 2022 r.