



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 2021r.**

Katowice, 29 listopad 2021



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Indeks do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 32. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	32
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	32
NOTA 34. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	32
NOTA 35. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	33
NOTA 36. INSTRUMENTY FINANSOWE	34
NOTA 37. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	34
NOTA 38. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA	35
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	35
NOTA 40. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	36
NOTA 41. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	36
NOTA 42. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	36
NOTA 43. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	36
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	36
NOTA 45. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI REALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH	36
NOTA 46. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	36
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	39
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	39
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.	40



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 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 31.12.2020r natomiast w roku 2021 ponoszone były jedynie koszty związane z prowadzeniem biura oraz zamknięciem oddziału.

Oddziały:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld
Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.
- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinat Boulevar 722, 2909VA Capelle aan den IJssel. [działalność do 31.12.2020r za okres 9 miesięcy 2021 ponoszone były koszty związane z prowadzeniem biura w Holandii]
- Spółka ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. posiada na dzień 30.06.2021 r., oddział zagraniczny:
Siedziba Oddziału: Republika Federalna Niemiec, Land Brandenburg, Königs Wusterhausen, 12529 Schoenefeld, Am Dorfanger 1.
- ENITEC Spółka z o.o.
Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinat Boulevar 722, 2909VA Capelle aan den IJssel.

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

Podstawowy zakres działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności to:

- produkcja wytwornic pary z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą (klasyfikacja wg PKD 2530Z),
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (klasyfikacja wg. PKD 70.22.Z)
 - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne (klasyfikacja wg. PKD 71.12.Z)
 - pozostała działalność profesjonalna; naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana (klasyfikacja wg. PKD 74.90.Z)
- Sektor, w którym Spółka działa według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie jest przemysł inny.

Szczegółowym przedmiotem działalności Spółki ENERGOINSTAL S.A. to

- produkcja [kotłów energetyczno-przemysłowych, a w szczególności odzysknicowe, do spalania biomasy, do utylizacji odpadów, gazowe, olejowe; palników gazowo-olejowych; stacji regulacyjno-pomiarowych; ścian membranowych; konstrukcji stalowych; rur ożebrowanych, rurociągów energetycznych; przewodów wentylacyjnych i odpylających; kanałów powietrza i



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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-kontrolnych, 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 :

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

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 2021 roku wchodziły:

jednostka dominująca:

- ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna w Katowicach,

jednostki zależne:

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy 2021 r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	30.09.2021	31.12.2020
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Czechowice- Dziedzice	0% *	0% *
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL -GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%
ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%
ENITECH Techniki Laserowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	100%

*Zgodnie z umową przewłaszczenia na zabezpieczenie z dnia 18.12.2019 r. własność udziałów ZEC Energoservice została przeniesiona na Pana Stanisława Więcka. W ramach umowy prawo wykonywania praw z udziałów ZEC Energoservice oraz pobieranie z nich pożytków w



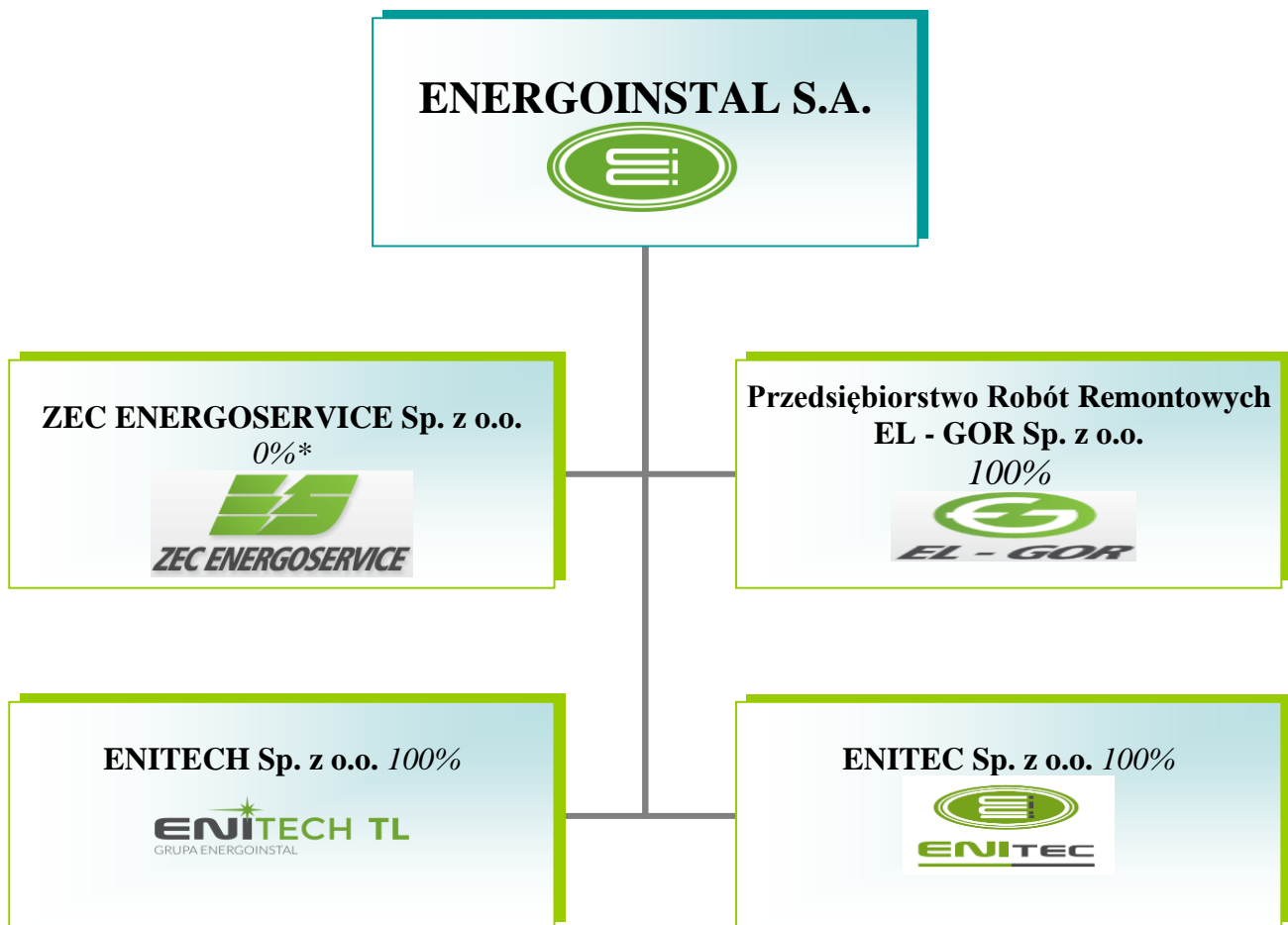
GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

maksymalnym zakresie pozostaje po stronie ENERGOINSTAL SA. Zapisy umowy wyłączają uprawnienia ENERGOINSTAL do głosowania nad uchwałami o zmianie umowy spółki, w tym w sprawie zmian w kapitale zakładowym spółki. Umowa zakłada odwrócenie transakcji przewłaszczenia w momencie ustania zabezpieczeń.

W związku z zapisami powyżej opisanej umowy oraz faktem, iż na czas obowiązywania umowy własność udziałów spółki ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. została przeniesiona na podmiot udzielający zabezpieczenia bez utraty kontroli przez Jednostkę dominującą nad ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w myśl MSSF 10 'Skonsolidowane sprawozdanie finansowe', 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 wraz z przekształceniem danych porównawczych, co zostało opisane w notce 49.

Schemat Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30.09.2021 r.



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

W związku z zapisami powyżej opisanej umowy oraz faktem, iż na czas obowiązywania umowy własność udziałów spółki ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. została przeniesiona na podmiot udzielający zabezpieczenia bez utraty kontroli przez Jednostkę dominującą nad ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. w myśl MSSF 10 'Skonsolidowane sprawozdanie finansowe', 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 wraz z przekształceniem danych porównawczych, co zostało opisane w notce 49

Źródło: ENERGOINSTAL S.A.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

2. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A. oraz ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o.o. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF, w tym z uwzględnieniem MSR 34. „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

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

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

Sprawozdania finansowe jednostek działających za granicą sporządzane są w walutach obcych. 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 01.07.2020 do 30.09.2020, 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 2021 roku, jak również dane porównywalne za okres 01 stycznia do 30 września 2020 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 2020 roku.

4. Wpływ pandemii COVID-19 na wyniki 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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego finansowego po dziewięciu miesiącach 2021r., pandemia nie ma istotnego wpływu na utrzymanie ciągłości działalności Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. Zarząd ENERGOINSTAL S.A. oraz zarządy spółek Grupy nie widzą zagrożenia dla kontynuowania działalności przez poszczególne spółki Grupy. Niemniej, przedłużające się oddziaływanie pandemii na gospodarkę i dodatkowo istniejące ryzyko rozpowszechniania się różnych odmian zachorowań na COVID-19, może pogorszyć sytuację na rynku, co w konsekwencji może spowodować negatywne skutki finansowe i organizacyjne w Grupie Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. w przyszłości. Według Zarządu ENERGOINSTAL S.A., czynniki ryzyka związane z pandemią, które na chwilę obecną w przypadku



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

ich materializacji mogą mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w perspektywie kolejnych okresów, to:

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

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego finansowego po dziewięciu miesiącach 2021r. nie jest możliwe precyzyjne oszacowanie dotychczasowego, jak i potencjalnego przyszłego wpływu samego koronawirusa i zaburzeń gospodarki wynikających z pandemii, na działalność Grupy, jej sytuację finansową i wyniki finansowe. Ponadto wpływ pandemii na sytuację poszczególnych spółek Grupy jest inny i zależy głównie od rynku, na którym funkcjonują.

5. Założenie kontynuacji działalności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Energoinstal SA za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku, zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki dominującej i jednostek zależnych w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy.

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

Spółka Energoinstal S.A. jest stroną sporów sądowych, z których istotne zostały opisane szerzej w nocie 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 sądowych. Zarząd Spółki jest świadomy ryzyka niekorzystnego rozstrzygnięcia dla Jednostki toczących się spraw spornych, których następstwa mogłyby wpłynąć negatywnie na sytuację finansową oraz zdolność do kontynuacji działalności przez Spółkę. Na dzień sporządzenia tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w ocenie Zarządu prowadzone postępowania sądowe oraz ich przewidywane rozstrzygnięcia nie wpłyną negatywnie na kontynuację działalności.

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

Na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku, 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 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania zmian do standardów oraz zmian zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę, co zostało opisane poniżej.

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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:

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

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

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (z uwzględnieniem zmian do MSSF 17 wydanych 25 czerwca 2020 r.) obowiązujący od 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie. • Zmiana do MSR 1 w zakresie klasyfikacji zobowiązań jako krótko- i długoterminowe obowiązująca od 1 stycznia 2022 roku (opublikowana 23 stycznia 2020 roku). Możliwe jest, że data pierwszego zastosowania zmiany zostanie przesunięta na 1 stycznia 2023 roku.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” dotyczące ujawnień w zakresie polityk rachunkowości oraz promowaniu spójności w stosunku do wymogów w zakresie klasyfikacji zobowiązań, obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz MSSF Kodeks Praktyki 2: Ujawnienie zasad rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” w zakresie definicji szacunku obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 12 lutego 2021 r.).
- Zmiany do MSR 12 „Podatek. Dochodowy” dotyczący podatku odroczonego powiązanego z ujętymi aktywami i zobowiązaniami w ramach pojedynczej transakcji. Obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku (opublikowane 14 lipca 2021 roku).

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

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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

	3 kwartały narastająco/ 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-09-30 tys. złotych	3 kwartały narastająco/ 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30 tys. złotych	3 kwartały narastająco/ 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-09-30 tys. EURO	3 kwartały narastająco/ 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30 tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	79 905	61 886	17 529	13 932
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	535	1 665	117	375
III. Zysk (strata) brutto	(300)	1 189	(66)	268
IV. Zysk (strata) netto	(829)	(340)	(182)	(77)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(9 743)	1 799	(2 137)	405
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(563)	13	(124)	3
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 119	411	1 781	93
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(2 187)	2 221	(480)	500
	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
IX. Aktywa razem (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	113 739	94 510	24 550	20 480
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	67 818	47 806	14 638	10 359
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	15 742	18 641	3 398	4 039
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	52 076	29 165	11 240	6 320
XIII. Kapitał własny (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	45 921	46 704	9 912	10 120
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	389	390
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)	(0,05)	(0,02)	(0,01)	(0,01)
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	2,55	2,59	0,55	0,56
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. – 30.09.2020	4,4420	31.12.2020	4,6148
01.01. – 30.09.2021	4,5585	30.09.2021	4,6329

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 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 2021	Stan na 31 grudnia 2020 (przekształcone)	Stan na 01.01.2020 (przekształcone)
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		47 689	49 070	53 116
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1	38 482	40 593	44 077
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	1	4 301	4 324	4 355
3. Nieruchomości inwestycyjne	2	-	-	-
4. Wartość firmy	3	14	14	14
5. Inne wartości niematerialne	4	6	35	72
6. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	4 851	3 956	4 352
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	7	35	148	246
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		66 050	45 440	44 659
1. Zapasy	6	14 338	8 217	6 528
2. Należności z tytułu dostaw i usług	7	16 618	17 552	21 792
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	7	26 219	8 755	10 802
4. Należności z tytułu podatku dochodowego		215	69	751
5. Udzielone pożyczki		-	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	8 660	10 847	4 789
C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
Aktywa razem		113 739	94 510	97 775

PASYWA		Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020 (przekształcone)	Stan na 01.01.2020 (przekształcone)
A. Kapitał własny		45 921	46 704	51 989
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	9,10,11,12	43 260	44 043	47 790
1. Kapitał podstawowy		1 800	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		70 196	70 196	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe		51 807	51 367	51 519
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów		616	616	616
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego		(81 159)	(79 937)	(76 341)
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		2 661	2 661	4 199
B. Zobowiązania długoterminowe		15 742	18 641	16 251
1. Rezerwy	13	939	1 243	1 576
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	5 260	4 384	4 801
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15	706	3 023	-
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	18	3 896	4 753	4 222
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	17	4 941	5 238	5 652
C. Zobowiązania krótkoterminowe		52 076	29 165	29 535
1. Rezerwy	13	1 409	2 218	1 470
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	16	17 426	2 317	2 716
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	18	1 217	1 361	1 570
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17	21 518	11 950	13 153
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	17	9 957	10 789	10 479
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		549	530	147
D. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		-	-	-
Pasywa razem		113 739	94 510	97 775

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2020	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 707	79 905	32 803	61 886
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27 742	73 205	22 893	52 246
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	1 965	6 700	9 910	9 640
D. Koszty sprzedaży	121	401	148	438
E. Koszty ogólnego zarządu	2 099	7 703	2 877	9 153
F. Pozostałe przychody	2 323	8 605	621	4 671
G. Pozostałe koszty	232	6 666	633	3 055
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)	1 836	535	6 873	1 665
I. Przychody finansowe	-	1	6	688
J. Koszty finansowe	354	836	415	1 164
K. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	1 482	(300)	6 464	1 189
M. Podatek dochodowy	(209)	529	1 182	1 529
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	-	-
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M-N)	1 691	(829)	5 281	(340)
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	-	-
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P)	1 691	(829)	5 281	(340)
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	1 691	(829)	5 072	(403)
Udziały niekontrolujące	-	-	208	64
S. Pozostałe dochody całkowite	(34)	46	(26)	(62)
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	(34)	46	(26)	(62)
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(34)	46	(26)	(62)
T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych			-	-
U. Całkowite dochody ogółem	1 657	(783)	5 255	(402)
Przypadające na:	1 657	(783)	5 255	(402)
Właścicieli Jednostki Dominującej	1 657	(783)	5 074	(466)
Udziały niekontrolujące			208	64
	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2020	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,09	(0,05)	0,29	(0,02)
- 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	0,09	(0,05)	0,29	(0,02)
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-	-	-



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 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	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2021	1 800	70 196	51 368	616	(77 276)	46 704	-	46 704
Korekta BO – rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące					(2 661)	(2 661)	2 661	
Saldo na dzień 01.01.2021 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	51 368	616	(79 937)	44 043	2 661	46 704
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 30.09.2021	-	-	46	-	(829)	(783)	-	(783)
Zyski/ straty dotyczące zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych						-		
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	46	-	-	46	-	46
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie udziałów za wynagrodzeniem						-		
Zyski/straty z tytułu przejęcia spółki						-		
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(829)	(829)	-	(829)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 30.09.2021	-	-	393	-	(393)	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	393	-	(393)	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2021	1 800	70 196	51 807	616	(81 159)	43 260	2 661	45 921



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem	
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2020	1 800	70 196	51 519	616	(73 680)	50 451	1 538	51 989
Korekta BO - rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące					(2 661)	(2 661)	2 661	-
Saldo na dzień 01.01.2020 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	51 519	616	(76 341)	47 790	4 199	51 989
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 30.09.2020	-	-	(62)	-	(403)	(465)	65	(401)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(62)	-	-	(62)	-	(62)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	(403)	(403)	65	(339)
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 30.09.2020	-	-	1 052	-	(1 360)	(308)	-	(308)
Podział zysku	-	-	1 052	-	(1 360)	(308)	-	(308)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2020	1 800	70 196	52 509	616	(78 104)	47 017	4 264	51 280

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata netto	(829)	(403)
Korekty o pozycje:	(8 914)	2 201
Udziały niekontrolujące	-	65
Amortyzacja środków trwałych	3 310	3 698
Amortyzacja wartości niematerialnych	34	-
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-	-
Koszty i przychody z tytułu odsetek	559	1 030
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	296	148
Zmiana stanu rezerw	(237)	(808)
Zmiana stanu zapasów	(6 120)	(4 207)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(17 458)	869
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	12 428	1 468
Inne korekty	(1 723)	(62)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(9 743)	1 799
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	103	96
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	(666)	(83)
Wydatki netto na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie podmiot. zależnych i stowarzyszonych	-	-
Inne wydatki	-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(563)	13
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	10 986	8 049
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów	-	-
Splata kredytów i pożyczek	(1 140)	(5 261)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(988)	(1 745)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszości	-	(298)
Zapłacone odsetki	(559)	(333)
Inne	(180)	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	8 119	411
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(2 187)	2 221
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	10 847	4 786
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	8 660	7 007

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

VII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE**NOTA 1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)****Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku**

	Grunt w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 386	42 469	49 270	5 278	5 337	106 740
Zwiększenia	-	314	571	617	82	1 584
- nabycie	-	-	571	614	76	1 261
- inne	-	314	-	3	6	323
Zmniejszenia	-	3 096	1 438	325	5	4 864
- zbycie	-	-	-	325	-	325
- likwidacja	-	3 096	1 438	-	5	4 537
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	4 386	39 687	48 403	5 570	5 414	103 460
Wartość umorzenia na początek okresu	62	18 844	34 078	3 788	5 049	61 821
zwiększenia	23	969	1 570	648	109	3 319
zmniejszenia	-	2 768	1 366	325	4	4 463
- zbycie	-	-	-	325	-	325
- likwidacja	-	2 768	1 366	-	4	4 138
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	85	17 045	34 282	4 111	5 154	60 677
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości	85	17 045	34 282	4 111	5 154	60 677
Wartość netto na koniec okresu	4 301	22 642	14 121	1 459	260	42 783

Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku

Wartość brutto na początek okresu	4 386	42 330	57 532	6 429	8 354	119 031
Zwiększenia	-	401	1 398	1 118	90	3 007
Zmniejszenia	-	-	4 490	1 368	2 036	7 894
Wartość brutto na koniec okresu	4 386	42 731	54 440	6 179	6 408	114 144
Wartość umorzenia na początek okresu	31	17 508	40 280	4 872	7 737	70 428
zwiększenia	23	1 085	1 573	740	137	3 558
zmniejszenia	-	-	4 323	1 208	1 952	7 483
Wartość umorzenia na koniec okresu	54	18 593	37 530	4 404	5 922	66 503
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	16	156	-	-	172
na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość uwzględniające umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	54	18 593	37 530	4 404	5 922	66 503
Wartość netto na koniec okresu	4 332	24 138	16 910	1 775	486	47 641

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 30.09.2021, 31.12.2020 i 30.09.2020 odpowiednio: 2.948.719,85 złotych, 3.256.479,05 złotych i 3.465.109,75 złotych.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

W okresie 01.01.–30.09.2021 r. dokonano zakupu maszyn, urządzeń i narzędzi na kwotę 646.744,06 zł. oraz środków transportowych na kwotę 613.096,11 zł.

Wartość środków trwałych w budowie na 30.09.2021 r. wynosiła 425.139,54 złotych i obejmowała nakłady na budynki i budowlę. Na dzień 30.09.2021 r. występują zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w kwocie 46.565,34 zł.

Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota, do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Hipoteka	73 500	66 000	78 215
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych		1 433	12 913
Razem	73 500	67 433	91 128

Obciążenia na nieruchomościach wg stanu na dzień 30 września 2021 roku

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

W dniu 30.09.2021 złożono oświadczenie z podpisami notarialnie poświadczonymi, w którym PGNiG TERMIKA ENERGETYKA PRZEMYSŁOWA SPÓŁKA AKCYJNA wyraziła zgodę na wykreślenie hipoteki na jej rzecz.

W dniu 26.10.2021 przedmiotowa hipoteka w kwocie 60 000 000,00 zł została wykreślona.

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

NOTA 2. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30.09.2021 r w Grupie 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

Wykazywana w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość 14 tys. zł dotyczy nadwyżki wartości godziwej udziału w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej EL-GOR sp. z o.o

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 4. Pozostałe aktywa niematerialne**Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku**

	WNI wytworzone we własnym zakresie	Pozostałe WNI		Stan na 30 września 2021
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	872	266	3 335	4 473
Zwiększenia	-	-	5	5
Zmniejszenia	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	872	266	3 340	4 478
Wartość umorzenia na początek okresu	236	231	3 335	3 802
Zwiększenia	-	29	5	34
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	236	260	3 340	3 836
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	636	-	-	636
Wartość netto na koniec okresu	-	6	-	6

Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku

	WNI wytworzone we własnym zakresie	Pozostałe WNI		Stan na 30 września 2020
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Inne WNI	
Wartość brutto na początek okresu	872	266	3 352	4 490
Zwiększenia	-	-	15	15
Zmniejszenia	-	-	21	21
Wartość brutto na koniec okresu	872	266	3 346	4 484
Wartość umorzenia na początek okresu	192	209	3 338	3 739
zwiększenia	33	16	29	78
zmniejszenia	-	-	21	21
Wartość umorzenia na koniec okresu	225	225	3 346	3 796
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	647	-	-	647
Wartość netto na koniec okresu	-	41	-	41

NOTA 5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Odpis aktualizujący udziały, środki trwałe	-	229
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe	-	-
Należności	1 809	1 841
Należności – różnice kursowe	-	-
Zobowiązania	-	98
Zobowiązania – różnice kursowe	48	12
Rezerwa na świadczenia pracownicze	414	535
Pozostałe rezerwy	55	112
Zapasy	243	244
Wynagrodzenia wypłacone w następnym okresie	104	140
Wycena instrumentów zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	-
Korekta dochodu ze sprzedaży środków trwałych (leasing zwrotny)	290	272
Strata z wyceny kontraktów długoterminowych	-	-
Zobowiązanie z tyt. wieczystego użytkowania gruntów	228	-
Strata podatkowa możliwa do odliczenia	13 280	13 829
Odsetki naliczone i dyskontowe	121	-
Odpis aktualizujący aktywa z tyt. podatku odroczonego	(11 752)	(13 367)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 840	3 945
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	11	11
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie :	4 851	3 956

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 6. Zapasy

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Wartość brutto		
Materiały	1 592	1 447
Półprodukty i produkty w toku	14 019	8 050
Produkty gotowe		-
Razem	15 611	9 497
Odpis do wartości netto możliwej do uzyskania		
Materiały	1 273	1 280
Wartość netto możliwa do uzyskania		
Materiały	319	167
Półprodukty i produkty w toku	14 019	8 050
Produkty gotowe		-
Razem	14 338	8 217

W okresie objętym sprawozdaniem, czyli 01.01.-30.09.2021 r. nie utworzono odpisów zapasów produkcji w toku oraz nie utworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów. Na zapasach według stanu na 30.09.2021 r. oraz na 31.12.2020 r. nie były ustanowione zabezpieczenia.

NOTA 7. Należności i rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Należności z tytułu dostaw i usług:	27 271	31 593
- część długoterminowa	6 005	7 209
- część krótkoterminowa	21 266	24 384
Należności od jednostek powiązanych:	5	118
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	5	118
Przedpłaty:	45	6
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	45	6
Pozostałe należności:	20 437	8 749
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	20 437	8 749
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	2 038	402
- część długoterminowa	35	148
- część krótkoterminowa	2 003	254
Wycena kontraktów długoterminowych	21 357	6 102
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO	71 153	46 970
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na początek okresu	22 579	18 083
Kwoty odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości należności		1 573
Odpisy z tytułu utraty wartości należności ujęte w trakcie okresu	5 702	4 005
Odpisy z tytułu utraty wartości należności na koniec okresu	28 281	20 515
RAZEM WARTOŚĆ NETTO	42 872	26 455

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

NOTA 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Środki pieniężne w banku	8 650	10 735
Środki pieniężne w kasie	10	112
Razem	8 660	10 847

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

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

W kapitale podstawowym 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 30.09.2021 do 29.11.2021	Sprawowana funkcja w jednostce Energoinstal S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.06.2021	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2021	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 29.11.2021
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
Razem		13 078 698	-	-	13 078 698	-	-	13 078 698

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 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 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
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 2021 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
Razem	13 078 698	72,66	13 078 698	72,66

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 2021 roku

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	591	2 495	375	3 461
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>		1 843	375	2 218
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	591	652		1 243
Zwiększenia	-		639	639
Zmniejszenia	304	977	471	1 752
Wartość na koniec okresu, w tym:	287	1 518	543	2 348
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	-	866	543	1 409
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	287	651	-	938

NOTA 14. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Środki trwałe	3 294	3 441
Niewymagalne należności z wyceny kontraktów długoterminowych	170	220
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty – różnice kursowe		16
Należności – różnice kursowe	101	79
Zobowiązania – różnice kursowe		26
Naliczone odsetki		47
Zarachowane, nie otrzymane odszkodowania	1 695	503
Pozostałe		52
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 260	4 384

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 15. Kredyty i pożyczki długoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Pożyczka PFR EL-GOR	26-06-2023	23	163
Pożyczka PFR ENITEC	26-06-2023	463	1 853
Pożyczka PFR ENITECH	26-06-2023	2	25
Pożyczka PFR ZEC ENERGOSERVICE	25-07-2023	218	982
		706	3 023

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

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

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

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

NOTA 16. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

	Termin spłaty	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
mBank SA Kredyt 0,75 MLN zł w rachunku bieżącym	*31-08-2022	566	-
BOŚ Bank kredyt w rachunku bieżącym 2,00 MLN zł oraz o linię na gwarancje bankowe 2,00 MLN zł	**05-02-2022	2 866	1 922
Pożyczka PFR EL-GOR	26-06-2023	29	67
Pożyczka PFR ENITEC	26-06-2023	348	-
Pożyczka PFR ENITECH	26-06-2023	2	-
Pożyczka PFR ZEC ENERGOSERVICE	25-07-2023	382	328
Pożyczka z WAM sp. z o.o. dla Energoinstal S.A.	31-12-2021	3 895	-
Pożyczka z WAM sp. z o.o. dla ZEC Energoservice sp. z o.o..	31-12-2021	1 155	-
Pożyczka z WAM sp. z o.o. dla ENITEC sp. z o.o..	31-12-2021	8 183	-
		17 426	2 317

*Termin spłaty z Aneksu 32/20 z dnia 24.09.2021r.

**Termin spłaty z Aneksu nr 3 z dnia 2.08.2021r.

Na dzień 30.09.2021 r. oraz po dniu bilansowym GK ENERGOINSTAL S.A. posiadała następujące umowy kredytowe i o współpracy:

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

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

- a) sublimitu na kredyt w rachunku bieżącym do kwoty:
 - 750.000 PLN do dnia 15.12.2021r.
 - 700.000 PLN od dnia 16.12.2021r. do dnia 30.03.2022r.
 - 600.000 PLN od dnia 1.04.2022r. do dnia 29.06.2022r.
 - 500.000 PLN od dnia 30.06.2022r. do dnia 31.08.2022r.
- b) sublimit na Gwarancje od dnia podpisania aneksu staje się nieodnawialny.

2) Umowa linii wielocelowej zawarta z BOŚ BANK S.A.

Umowa z dnia 21.02.2020r. z Bankiem Ochrony Środowiska SA. Na limit wielocelowy w wysokości : 4.000.000 PLN w tym:

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

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

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

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

- Kredyt Odnawialny w Rachunku Bieżącym - 3.000.000 PLN
- Gwarancje Bankowe - 6.000.000 PLN

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

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

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

Umowa z dnia 05.10.2021r. z mBankiem SA. umowę Ramową, na podstawie której Bank udostępnia ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością do łącznej kwoty 7.500.000,- PLN, w ramach wykonywania czynności bankowych, następujące produkty:

- Sublimit na Gwarancje do kwoty 7.500.000,- PLN
- Sublimit w Rachunku w kwocie 2.000.000,- PLN

Zabezpieczenie wierzytelności Banku wobec Enitec Sp. z o.o., będą stanowić:

- a) hipoteka umowna wraz z oświadczeniem dłużnika hipotecznego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC,
- b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji Enitec Sp. z o.o. w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC,
- c) zobowiązanie się Enitec Sp. z o.o. do ubezpieczania nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych stanowiących przedmiot zabezpieczenia przez cały okres obowiązywania Limitu w zakresie od ognia i innych zdarzeń losowych oraz każdorazowo do scedowania wierzytelności z tego tytułu na rzecz Banku.

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

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

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

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

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

NOTA 17. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	20 739	11 052
- część długoterminowa	428	640
- część krótkoterminowa	20 311	10 412
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:	779	896
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	779	896
Przedpłaty:	309	326
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	309	326
Pozostałe zobowiązania:	6 866	4 383
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	6 866	4 383
Pozostałe zobowiązania od jednostek powiązanych:	-	4 896
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	4 896
Rozliczenia międzyokresowe	7 723	6 424
- część długoterminowa	4 942	5 238
- część krótkoterminowa	2 781	1 186
Razem	36 416	27 977

NOTA 18. Pozostałe zobowiązania finansowe

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 113	6 114
- część długoterminowa	3 896	4 753
- część krótkoterminowa	1 217	1 361
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Zobowiązania z tytułu transakcji zabezpieczających ryzyko stóp procentowych	-	-
- część długoterminowa	-	-
- część krótkoterminowa	-	-
Razem	5 113	6 114

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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 01.01-30.09.2021 r. oraz za okres porównywalny 01.01-30.09.2020 r.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług):

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

	Razem działalność kontynuowana			RAZEM
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	
Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku				
Przychody ze sprzedaży	25 454	52 787	1 664	79 905
Koszty wytworzenia produktów i materiałów	21 664	50 003	1 538	73 205
Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku				
Przychody ze sprzedaży	32 392	29 369	125	61 886
Koszty wytworzenia produktów i materiałów	20 605	26 027	5 614	52 246

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

Przychody	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych przed wyłączeniami	94 514	73 655
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(14 609)	(11 769)
Przychody grupy kapitałowej po włączeniach konsolidacyjnych	79 905	61 886

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	
Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku							
Przychody ze sprzedaży	15 988	55 299	5 800	0	2 223	595	79 905
Okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku							
Przychody ze sprzedaży	21 887	32 748	3 418	2 389	1 159	285	61 886

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 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 20. Umowy o budowę

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Łączna kwota poniesionych kosztów	44 345	12 871
Łączna kwota ujętych zysków i strat	939	2 607
Kwota otrzymanych zaliczek		-
	Stan na 30 września 2021	Stan na 30 września 2021
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	1 009	506
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów	-	-
	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Przychody z wyceny	15 255	797
Przychody zrealizowane	30 029	14 681
Przychody razem	45 284	15 478

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

Przychody z tytułu umowy ustala się metodą procentowego zaawansowania realizacji umowy oraz marżą możliwą do uzyskania. W przypadku trudności w zakresie wiarygodnego oszacowania marży/wyniku, stosuje się metodę zerowego zysku, tj. przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania.

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 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
a) produkty	25 548	24 575
b) usługi	53 952	37 088
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	79 500	61 663
	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)		
a) towary	-	-
b) materiały	405	223
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	405	223

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

Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
a) kraj	15 583	21 664
b) eksport	63 917	39 999
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	79 500	61 663

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
a) kraj	405	223
b) eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	405	223

NOTA 23. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Amortyzacja środków trwałych	3 310	3 620
Amortyzacja wartości niematerialnych	34	78
Koszty wynagrodzeń	23 929	20 763
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	4 846	4 440
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	13 349	15 035
Koszty usług obcych	41 081	21 310
Koszty podatków i opłat	945	827
Zmiana stanu produkcji i produkcji w toku	(6 997)	(5 081)
Pozostałe koszty	615	795
Razem koszty rodzajowe	81 112	61 787
Koszty marketingu i dystrybucji	401	438
Koszty ogólnego zarządu	7 703	9 153
Koszty sprzedanych produktów	73 008	52 196
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	197	50
Razem	81 309	61 837

NOTA 24. Pozostałe przychody

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Dotacje rządowe	985	317
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	600	
Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania gwarancyjne	304	
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	7	
Odwrocenie odpisów aktualizacyjnych z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	215
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	-	80
Otrzymane kary i grzywny	-	1 443
Naliczone kary i grzywny	3 291	1 833
Odszkodowania i refundacje	1 268	19
Zwrot kosztów sądowych	7	
Umorzenie zwrotu pożyczki z PFRPFR	1 770	
Przychody z tytułu otrzymanych zwrotów za szkolenia	-	1
Wynik na różnicach kursowych	67	624
Odsetki handlowe	291	33
Pozostałe	15	106
Razem	8 605	4 671

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

NOTA 25. Pozostałe koszty

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	20
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	2	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	474
Odpisy na należności	5 701	1 824
Odpisy na roszczenia sporne	304	-
Koszty z tytułu zapłaconych odszkodowań	75	342
Koszty napraw pokryte odszkodowaniem	40	9
Koszty postępowania sądowego	243	58
Koszty opłacanych składek	13	-
Odsetki handlowe i dyskonto	268	165
Ujemne różnice kursowe	-	-
Pozostałe	20	163
Razem	6 666	3 055

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

NOTA 26. Przychody finansowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	-	3
Przychody z inwestycji	-	-
Odsetki należności dyskonto	-	11
Przychody z tytułu leasingu	-	649
Pozostałe przychody	1	25
Razem	1	688

NOTA 27. Koszty finansowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020
Koszty odsetek, w tym dotyczące:		466
- kredytów bankowych i pożyczek	115	66
- handlowych, budżetowych i leasingowych	239	400
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu		309
Prowizje od kredytów i gwarancji	482	384
Udzielone skonta		5
Pozostałe		
Razem	836	1 164

NOTA 28. Podatek dochodowy**Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w rachunku zysków i strat**

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Bieżący podatek dochodowy	543	1 416
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	543	1 416
Odroczony podatek dochodowy	(14)	113
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(14)	113
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	529	1 529
- przypisane działalności kontynuowanej	529	1 529

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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.

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	4 384	4 801
- zwiększenia / zmniejszenia	876	(417)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	5 260	4 384
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	3 959	4 352
- zwiększenia / zmniejszenia	903	(393)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	4 862	3 959
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	(11)	(3)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie:	4 851	4 956

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 2019 przedstawione zostały poniżej:

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020	zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:	33 168	27 472	5 696
- wartości niematerialne	636	636	-
- środki trwałe	-	-	-
- inwestycje długo i krótkoterminowe	3 910	3 910	-
- zapasy	1 273	1 279	(6)
- należności długo- i krótkoterminowe	27 349	21 647	5 702
Skumulowane odpisy amortyzacyjne	82 179	78 836	3 343
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 851	3 956	895
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	5 260	4 384	876
Rezerwy na zobowiązania	1 805	3 460	(1 655)
Wycena kontraktów długoterminowych:	21 357	6 102	15 255

NOTA 30. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozwodniony na 1 akcję

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

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

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020	Stan na 30 września 2020
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(783)	1 548	(402)
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	-	-

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(783)	1 548	(402)
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	(783)	1 548	(402)

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020	Stan na 30 września 2020
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Wpływ rozwodnienia		-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Zysk/strata netto na jedną akcję:	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020	Stan na 30 września 2020
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,05)	0,09	(0,02)
- 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	(0,05)	0,09	(0,02)

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 30.09.2021 roku, 31.12.2020 oraz 30.09.2020 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

NOTA 32. Niepewność kontynuacji działalności

Na dzień 30.09.2021 r. nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej.

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 czerwca 2021 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

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

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

² Pozostałe podmioty powiązane

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

• **Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi**

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	109	246	109	246
Pozostałe podmioty powiązane ²	60	85	60	85
Razem	169	331	169	331

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

• **Kwoty rozrachunków z podmiotami powiązanymi**

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej) ¹	3	122	13 333	854
Pozostałe podmioty powiązane ²	2	1	735	3 749
Razem	5	123	14 068	4 603

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2021 301.623,45 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2020 1.691.239,68 złotych,

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2021 74.923,49 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2020 227.884,84 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.-30.09.2021 524,58 złotych,
- ✓ w okresie 01.01.-30.09.2020 11.486,30 złotych,

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

NOTA 35. Polityka zarządzania ryzykiem

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

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

- a) w związku z 80% udziałem przychodów z eksportu i dostaw wewnątrzwspólnotowych w przychodach ogółem Grupa narażona jest na **ryzyko walutowe (kursowe)**. Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Grupa.
- b) ryzyko finansowe tj. kredytowe i przepływu środków pieniężnych - na które może być narażona Grupa z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności - ograniczane są poprzez przyjętą politykę współpracy z kontrahentami krajowymi i zagranicznymi. Przy współpracy z nowymi kontrahentami, zapisy kontraktowe przewidują przedstawianie gwarancji, akredytyw oraz płatności zaliczek. Grupa nie jest narażona na szczególnie wysoką koncentrację ryzyka kredytowego i ryzyko przepływu środków pieniężnych.
- c) ryzyko stopy procentowej występuje głównie z uwagi na umowy leasingu finansowego oraz posiadane linie kredytowe w rachunku bieżącym. Grupa Energoinstal S. A. nie stosuje instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej.

NOTA 36. Instrumenty finansowe

		Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	Kategoria	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	16 618	17 552	16 618	17 552
Pozostałe należności	WwgZK	3 074	2 320	3 074	2 320
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	8 660	10 847	8 660	10 847
Razem		28 352	30 719	28 352	30 719
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tyt. leasingu	wg MSSF16	5 113	6 447	5 113	6 447
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	21 518	11 950	21 518	11 950
Kredyty i pożyczki	PZFwgZK	18 132	5 340	18 132	5 340
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	7 724	10 726	7 724	10 726
Razem		52 487	34 463	52 487	34 463

WwgZK – Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

PZFwgZK – Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 30 września 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

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

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

	Stan na 30 września 2021	Stan na 31 grudnia 2020	Stan na 30 września 2020
1. Zobowiązania warunkowe			
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	15 357	17 007	17 007
- udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotu powiązanego zarządzanego przez kluczowych członków kadry	15 357	17 007	17 007
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	24 913	34 499	34 838
- udzielonych gwarancji i poręczeń	24 883	34 469	34 808
- weksłowe	30	30	30
Pozycje pozabilansowe razem	40 270	51 506	51 845

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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

Zabezpieczenia umów handlowych na dzień 30.09.2021 wyniosły 24 883 tys. zł, co oznacza wartościowy spadek zobowiązań warunkowych w stosunku do 12.2020 roku o 9.586 tys. zł.

W zobowiązaniach warunkowych w kwocie **40 270 tys. zł** zawarte są poręczenia udzielone przez ENERGOINSTAL S.A.

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

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

do wysokości:

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

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

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

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

Na dzień 30.09.2021 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 Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL a tym samym w spółkach wchodzących w skład grupy jest stabilna.

W okresie 9 miesięcy zakończonego dnia 30 września 2021 roku Grupa Energoinstal S.A. poniosła stratę brutto w wysokości 300 tys. zł.

Wyniki Grupy na poszczególnych poziomach kształtowały się następująco:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej strata w wysokości 1.404 tys. zł
- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej zysk w wysokości 1.939 tys. zł
- w zakresie wyniku na działalności finansowej stratę w wysokości 835 tys. zł.

Wpływ na ujemny wynik grupy kapitałowej na podstawowej działalności miały wyniki finansowe spółek Energoinstal S.A., ZEC Energoservice Sp. z o.o. oraz EL-GOR Sp. z o.o. ENITECH sp. z o.o. które zakończył trzeci kwartał 2021r. stratą na działalności podstawowej, główną przyczyną jest usuwanie bieżących usterek i usługi serwisowe na zakończonym kontrakcie PGNiG Termika Energetyka Przemysłowa S.A. – EC Zofiówka oraz dodatkowe koszty związane z realizacją zakończonego kontraktu KGHM. 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 dochodów uzyskiwanych przez spółki ENITEC Sp. z o.o., ZEC Energoservice Sp. z o.o. z tytułu uzyskanych prowizji, poręczeń, rabatów i dodatnich różnic kursowych.

Strata na działalności finansowej miała swoje źródło głównie w poniesionych kosztach odsetkowych.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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 zapewniony portfel zleceń na rynku zagranicznym. Ponadto Energoinstal S.A. prowadzi działania zmierzające do sprzedaży Zorganizowanego Przedsiębiorstwa PRR EI-GOR Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim. Podpisanie Umowy przewiduje się do końca bieżącego roku. Do pozostałych czynników, które w ocenie emitenta mogą mieć znaczący wpływ na wyniki, jakie osiągnięte zostaną w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału, należy zaliczyć również 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 oraz spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej 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 2021r. 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 2021 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 2021 nie były publikowane.

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 r. ENERGOINSTAL S.A. złożył powództwo wzajemne przeciwko JSW KOKS S.A. o zapłatę 9.521.369,36 zł, na którą składa się kwota 1.691.685,37 zł tytułem kary umownej za zwłokę w odbiorze przedmiotu umowy,



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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 określił JSW KOKS S.A. termin 30 dni na wniesienie odpowiedzi na pozew wzajemny.

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

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

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

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

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

Postępowanie nie wpłynie w żaden sposób na bieżący wyniki Spółki.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

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

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

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

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

W ocenie Zarządu wynik mediacji nie wpłynął negatywnie na wynik Spółki dlatego odstąpiono od tworzenia rezerw z tego tytułu. 29 września 2021 strony podpisały ugodę częściową, która pozwala kontynuować mediacje do 23 grudnia 2021, jednak z uwagi na zawilość przedmiotu sporu, termin ten może ulec zmianie.

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

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

Natomiast termin zakończenia mediacji został wstępnie ustalony przez Strony na 31 grudnia 2021 roku, jednak z uwagi na zawilość przedmiotu sporu, termin ten może ulec zmianie.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W sprawie zostali przesłuchani zgłoszeni świadkowie. Oczekujemy na dopuszczenie dowodu z opinii biegłego specjalisty, który wypowie się w sprawie, co pozwoli zakończyć postępowanie dowodowe.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

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

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

Zarząd Energoinstal rozważa wystąpienie na drogę postępowania sądowego.

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

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

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

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

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

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

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

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

W odpowiedzi na pozew z dnia 28 października 2021 Energoinstal S.A. zażądała oddalenia powództwa w całości.

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

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

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

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

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.

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

Zmiana danych porównawczych wynika z faktu, iż zgodnie z powyżej wskazaną umową własność udziałów ZEC Energoservice 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.

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

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

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku
zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(w tysiącach złotych)

PASYWA	30.09.2020 (przekształcone)	30.09.2020 (korekta)	30.09.2020 (przed przekształceniem)
A. Kapitał własny	51 280	-	51 280
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	47 017	(2 661)	49 678
1. Kapitał podstawowy	1 800	-	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	-	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	52 509	-	52 509
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	-	616
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(78 104)	(2 661)	(75 443)
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	4 263	2 661	1 602

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek Prezes Zarządu

Podpis

Jarosław Więcek Wiceprezes Zarządu

Podpis

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Marek Królik Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Podpis

Katowice, 29 listopada 2021 r.