



ENERGOINSTAL
constructing tomorrow

Grupa Kapitałowa ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za III kwartał 2020 roku

sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Katowice, 27 listopada 2020 r.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Indeks do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE	4
1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	4
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	7
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	8
II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)	8
1. ZASADY KONSOLIDACJI	8
2. TRANSAKCJE W WALUTACH OBCYCH I WYCENA POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	9
3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	9
4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	10
5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	10
6. WARTOŚĆ FIRMY I UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	10
7. AKTYWA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	11
8. ZAPASY	11
9. NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	11
10. AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	11
11. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	12
12. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	12
13. KAPITAŁ WŁASNY	12
14. KAPITAŁY PRZYPADAJĄCE NA UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	12
15. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	13
16. ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	13
17. REZERWY	13
18. LEASING	13
19. UTRATA WARTOŚCI	13
20. POCHODNE INSTRUMENTY FINANSOWE	14
21. PRZYCHODY	14
22. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	14
23. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	14
24. UMOWY O BUDOWĘ	15
25. DOTACJE	15
26. OPODATKOWANIE	15
27. PRZELICZANIE DANYCH FINANSOWYCH NA EURO	16
28. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES POPRZEDNI Z DANymi SPRAWOZDANIA ZA OKRES BIEŻĄCY	16
29. KOREKTY SPRAWOZDAŃ WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINII BIEGŁYCH	16
III. WYBRANE DANE FINANSOWE	17
IV. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	18
V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	19
VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	20
VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	25
VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE	26
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	26
NOTA 2. AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	27
NOTA 3. INFORMACJE DOTYCZĄCE KAPITAŁU AKCYJNEGO, EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	28
NOTA 4. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODREBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB	29
NOTA 5. ZMIANY LICZBY AKCJI	30



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 6. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO.....	30
NOTA 7. INFORMACJE O ZMIANIE STANU REZERW	30
NOTA 8. ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	30
NOTA 9. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	31
NOTA 10. UMOWY O BUDOWĘ.....	32
NOTA 11. PODATEK DOCHODOWY	33
NOTA 12. ZMIANY W WARTOŚCIACH SZACUNKOWYCH	33
NOTA 13. ZYSK NA 1 AKCJĘ ORAZ ZYSK ROZWODNIONY NA 1 AKCJĘ	34
NOTA 14. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNA AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE.....	34
NOTA 15. NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	34
NOTA 16. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI..	35
NOTA 17. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	35
NOTA 18. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	36
NOTA 19. INSTRUMENTY FINANSOWE	36
NOTA 20. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	37
NOTA 21. 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.....	38
NOTA 22. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA.....	38
NOTA 23. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	39
NOTA 24. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	39
NOTA 25. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE.....	39
NOTA 26. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	39
NOTA 27. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	39
NOTA 28. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI REALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH	39
NOTA 29. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	39
NOTA 30. 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 31. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO (LAT OBROTOWYCH), ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ	40
NOTA 32. 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.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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 000048929, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. Katowice VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, na podstawie postanowienia z dnia 28 września 2001 roku (Sygn. sprawy: KA.VIII NS -REJ.KRS/8693/1/269).

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 (Sygn akt: RHB X Rej.H-2533/91)

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.

Oddziały spółki:

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna Oddział Przedsiębiorstwa Schoenefeld.

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

ENERGOINSTAL Spółka Akcyjna

Siedziba Oddziału: Holandia, Fascinatio Boulevard 722, 2909VA Capelle aan den IJssel

Adresy pozostałych miejsc prowadzenia działalności Spółki Akcyjnej ENERGOINSTAL:
42-480 Poręba, ul. Zakładowa 2

Przedmiot działalności jednostki dominującej:

Podstawowy zakres działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) 2530Z – produkcja wytwornic pary z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą oraz (EKD) 2830 – Produkcja generatorów pary, z wyjątkiem bojlerów do centralnego ogrzewania gorącą wodą.

ENERGOINSTAL S.A. dostarcza kompleksowe rozwiązania w zakresie wytwarzania i montażu kotłów wodnych i parowych, konstrukcji stalowych, rurociągów technologicznych, palników gazowo-olejowych, rur ożebrowanych,



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

zbiorników ciśnieniowych, nietypowych urządzeń przemysłowych i energetycznych oraz kanałów powietrza i spalin, a głównymi odbiorcami tych usług są zakłady przemysłowe, petrochemiczne, motoryzacyjne, hutnicze oraz spożywcze. Ponadto Spółka realizuje projekty związane z ochroną środowiska oraz instalacjami dla budynków użyteczności publicznej.

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 w skład Grupy ENERGOINSTAL S.A. na dzień 30 września 2020 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,
- Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim,
- Enitec Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach,
- Enitech TL Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca 2020 r. do 30 września 2020 r. obejmuje sprawozdanie finansowe spółki ENERGOINSTAL S.A. oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych poniżej:

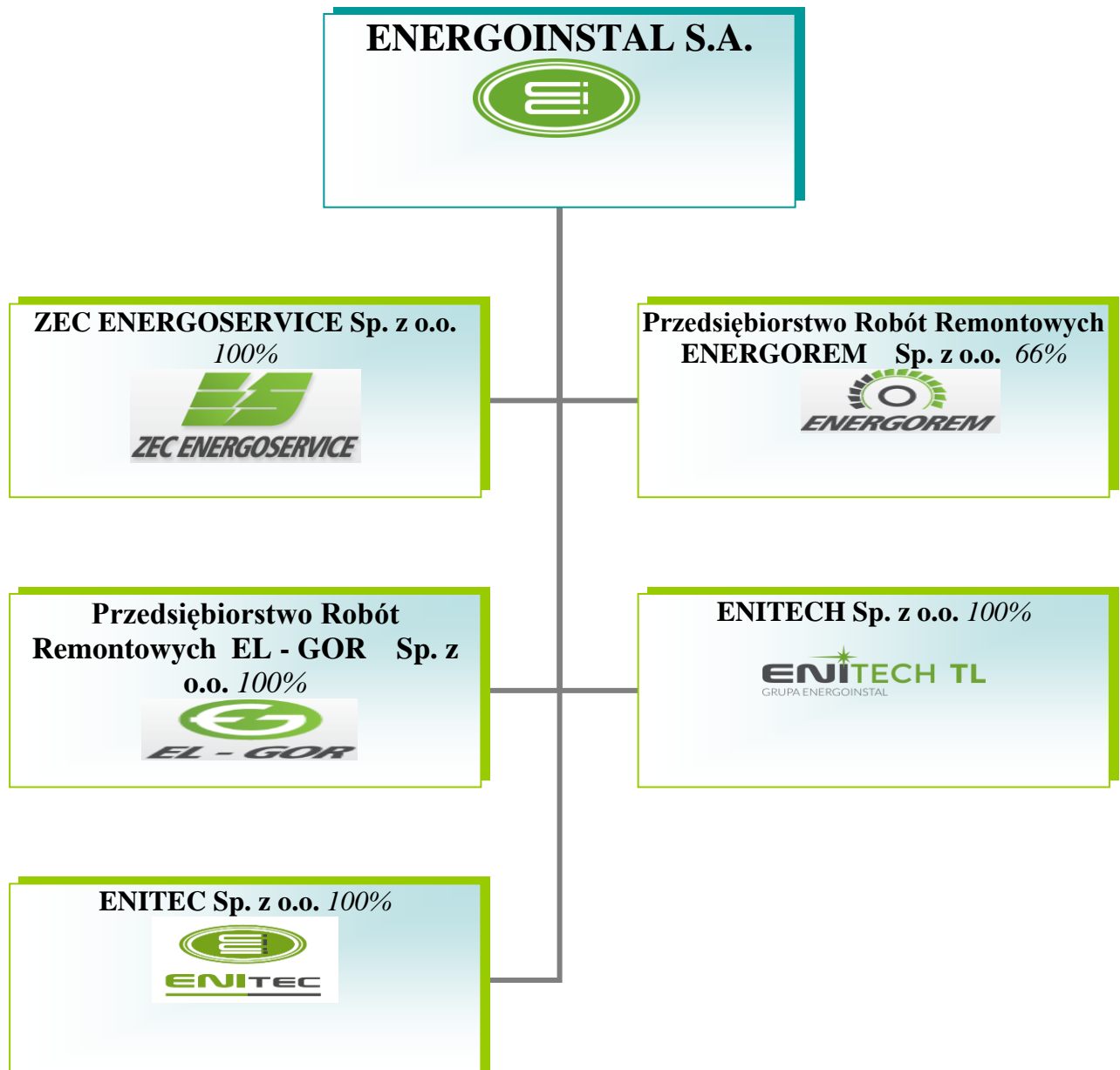
Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)			
	Siedziba	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
ZEC ENERGOSERVICE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Czechowice-Dziedzice	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL-GOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	100%	100%	100%
Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Gorzów Wielkopolski	66%	66%	66%
ENITEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**	Katowice	100%	100%	100%
ENITECH TL Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**	Katowice	100%	100%	100%



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Schemat Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. na 30.09.2020 r.



Źródło: ENERGOINSTAL S.A.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

2. Podstawa sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe spółek: ENERGOINSTAL S.A. oraz ZEC ENERGOSERVICE Sp. z o. o. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2020 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF, w tym z uwzględnieniem MSR 34. Natomiast sprawozdania finansowe pozostałych jednostek zależnych Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2020 roku zostały sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a następnie zostały przekształcone zgodnie z MSSF na potrzeby sporządzania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przy sporządzaniu 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, 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 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 skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem, to jest za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019, było sporządzane i publikowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.

Oświadczenie o zgodności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. obejmujące okres trzech miesięcy od 01 lipca do 30 września 2020 roku, jak również dane porównywalne za okres od 01 lipca do 30 września 2019 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Standardy i interpretacje wchodzące przyjęte przez RMSR oraz UE, które weszły w życie

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

Grupa jako leasingobiorca

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Grupa prezentuje prawo do użytkowania aktywów w odrębnej linii sprawozdania z sytuacji finansowej. W ramach tej pozycji spółka prezentuje grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów, z których Spółka korzysta w zamian za wynagrodzenie.

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

Po początkowym ujęciu Grupa wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

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

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

3. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ENERGOINSTAL S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.

Energoinstal S.A. prowadzi obecnie w grupie kapitałowej działania w kierunku przemodelowania w strukturę holdingową. Oznacza to, że wyspecjalizowane spółki „córki” – będące w 100% własnością Energoinstal SA – będą ukierunkowywane na poszczególne przeanalizowane i sprawdzone segmenty rynku, a jednocześnie będą zaangażowane we wspólną misję funkcjonowania całej Grupy Kapitałowej Energoinstal SA. Energoinstal SA stał się obecnie spółką nadzorczą-kontrolną, odpowiedzialną za wsparcie finansowe oraz zabezpieczanie zleceń spółek zależnych wchodzących w skład Grupy kapitałowej. W ramach powstałych struktur holdingowych, prowadzi również księgowość oraz sprawy z obszarów HR tych spółek. Energoinstal SA udostępnia wypracowane przez lata funkcjonowania na rynkach krajowym i zagranicznych know-how, systemy kontrolne i nadzorcze, w tym w szczególności wdrożone systemy bezpieczeństwa i zarządzania (np. ISO, SCC, ASME). Dzięki zdobytemu doświadczeniu - udziela wsparcia technicznego oraz referencji. Składa i wspiera merytorycznie i finansowo oferty przygotowane przez spółki, jak również pozyskuje zlecenia dla podmiotów z Grupy Kapitałowej. Zarząd Spółki dominującej nie przewiduje jednak samodzielnego udziału w postępowaniach przetargowych w zakresie kontraktów GRI/GW. Spółka nie wyklucza natomiast swojego udziału w w/w kontraktach jako członek konsorcjum lub jako nominowany podwykonawca.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową ENERGOINSTAL S.A.

II. INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE RACHUNKOWOŚCI)

1. Zasady konsolidacji

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

Przejęcie jednostki zależnej przez jednostkę dominującą rozlicza się metodą nabycia.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

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

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

2. Transakcje w walutach obcych i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

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

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

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

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

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

3. Rzeczowe aktywa trwałe

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są między innymi:

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

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

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

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

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników trwałych są następujące:

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

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

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

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

4. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30.09.2020 r. nieruchomości inwestycyjne nie występują.

5. Wartości niematerialne

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

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

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

Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okres użytkowania dla składników wartości niematerialnych wynosi od 2 do 20 lat. Na koniec okresu sprawozdawczego wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

6. Wartość firmy i ujemna 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 przyjęcia jednostek zależnych ujmuje się w wartościach niematerialnych.

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

7. Aktywa finansowe długoterminowe

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

- udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych,
- udzielone pożyczki długoterminowe.

Udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych zalicza się do aktywów trwałych, o ile Grupa Kapitałowa nie zamierza zbyć ich w ciągu 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego. Udziały w jednostkach powiązanych i pozostałych wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej tych aktywów, a posiadają ustalony termin wymagalności, wówczas ich wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu; jeżeli aktywa te nie mają ustalonego okresu wymagalności, wyceny dokonuje się w cenie nabycia. Lokaty wyceniane są w wartości nominalnej.

8. Zapasy

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

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

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

9. Należności i rozliczenia międzyokresowe

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

W przypadku sprzedaży na warunkach płatności wydłużonej poza tzw. normalne warunki kredytowe i przy znaczącej wartości pieniądza w czasie, przychody są ujmowane w skorygowanej cenie nabycia (zamortyzowanym koszcie) metodą efektywnej stopy procentowej. Różnica między kwotą nominalną zapłaty a kwotą uzyskaną jako przychód jest ujmowana jako przychód z odsetek.

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

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

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

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

10. Aktywa finansowe krótkoterminowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe obejmują pożyczki.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

12. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

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

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

Po dokonaniu transakcji zbycia Grupa rozlicza zachowane udziały w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu zgodnie z MSR 39, chyba że udziały te umożliwiają dalszą klasyfikację tego podmiotu jako jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia; w takim przypadku Grupa nadal stosuje metodę praw własności (szczegóły podano w części poświęconej zasadom rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach powyżej).

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

13. Kapitał własny

Kapitał własny Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A. stanowią:

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

14. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące

Na dzień 30.09.2020 roku występują kapitały przypadające na udziały niekontrolujące z uwagi na fakt objęcia do 30.09.2020 r.: 66% Przedsiębiorstwa Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

15. Zobowiązania finansowe

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

16. Zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

17. Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na spółkach Grupy Kapitałowej ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie jest pewny. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza oraz ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

18. Leasing

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

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

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

19. Utrata wartości

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

20. Pochodne instrumenty finansowe

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

21. Przychody

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

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

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

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

22. Koszty finansowania zewnętrznego

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

23. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

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

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

Segment „usługi budowlane” zajmuje się głównie wykonywaniem robót ogólnobudowlanych na terenie kraju w zakresie: wznoszenia budynków, obiektów mostowych, liniowych, górniczych i produkcyjnych, inżynierskich, budowy dróg kołowych i szynowych, obiektów sportowych, portów morskich, wykonywaniem instalacji budowlanych i robót wykończeniowych oraz projektowaniem budowlanego, urbanistycznego i technologicznego.

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

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

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

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

24. Umowy o budowę

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

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

25. Dotacje

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

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

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

26. Opodatkowanie

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

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

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

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

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

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

27. Przeliczanie danych finansowych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 30 września 2020 roku, w wys. 4,5268 zł ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Poszczególne pozycje zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2020 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem kwartalnym w wys. 4,4420 zł.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej porównywalnych danych finansowych przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dzień 30 września 2019 roku, w wys. 4,3736 zł. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski.

Poszczególne pozycje zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dotyczące porównywalnych danych finansowych za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2019 roku przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem kwartalnym w wys. 4,3086 zł.

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

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

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów i sprawozdaniu z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020 r. – 30.09.2020 r. są porównywalne z okresem 01.01.2019 r. – 30.09.2019 r., natomiast dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym na 30.09.2020 są porównywalne ze stanem na 30.09.2019 i 31.12.2019 r.

29. Korekty sprawozdań wynikające z zastrzeżeń w opinii biegłych

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

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

III. WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	3 kwartały narastająco/ 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	3 kwartały narastająco/ 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-09-30	3 kwartały narastająco/ 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	3 kwartały narastająco/ 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-09-30
	tys. złotych	tys. złotych	tys. EURO	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	61 886	64 280	13 932	14 919
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 665	4 613	375	1 071
III. Zysk (strata) brutto	1 189	3 075	268	714
IV. Zysk (strata) netto	(340)	1 875	(77)	435
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 799	(4 365)	405	(1 013)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13	1 297	3	301
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	411	1 776	93	412
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 221	(1 292)	500	(300)
IX. Aktywa razem (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	102 811	99 623	22 712	22 778
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	51 531	47 371	11 384	10 831
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	20 243	16 811	4 472	3 844
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	31 288	30 560	6 912	6 987
XIII. Kapitał własny (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	51 280	52 252	11 328	11 947
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 800	1 800	398	412
XV. Średnioważona liczba akcji	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EURO)	(0,02)	0,10	0,01	0,02
XVII. Rozwodniona liczba akcji	-	-	-	-
XVIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł / EURO)	-	-	-	-
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EURO)	2,85	2,90	0,63	0,66
XX. Rozwodniona wartość księgową 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. - 30.09.2019	4,3086	30.09.2019	4,3736	
01.01. - 30.09.2020	4,4420	30.09.2020	4,5268	

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

AKTYWA	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)	51 705	52 377	53 116	55 093
1. Rzeczowe aktywa trwałe	43 309	43 272	44 077	45 014
2. Prawo użytkowania wieczystego gruntu	4 332	4 339	4 355	4 363
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
4. Wartość firmy	14	14	14	14
5. Inne wartości niematerialne	41	53	72	70
6. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 889	4 574	4 352	4 684
8. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	120	125	246	948
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	51 106	45 203	44 659	44 530
1. Zapasy	10 735	12 262	6 528	4 497
2. Należności z tytułu dostaw i usług	22 147	15 282	21 792	23 006
3. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	10 652	11 062	10 802	11 937
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	565	725	751	419
5. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	-
6. Udzielone pożyczki	-	-	-	-
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 007	5 872	4 786	4 671
C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa razem	102 811	97 580	97 775	99 623
PASYWA	30.09.2020	30.06.2020	31.12.2019	30.09.2019
A. Kapitał własny	51 280	46 025	51 989	52 252
I. Kapitał własny przypadający udziałowcom Jednostki Dominującej	49 678	44 631	50 451	50 819
1. Kapitał podstawowy	1 800	1 800	1 800	1 800
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	70 196	70 196	70 196	70 196
3. Kapitały rezerwowe i zapasowe	52 509	52 535	51 519	51 599
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	616	616	616	616
5. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	(75 443)	(80 516)	(73 680)	(73 392)
II. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	1 602	1 394	1 538	1 433
B. Zobowiązania długoterminowe	20 243	20 722	16 251	16 811
1. Rezerwy	1 577	1 577	1 576	1 408
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 331	4 896	4 801	5 401
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	4 017	4 017	-	-
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	4 968	4 790	4 222	4 238
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	5 350	5 442	5 652	5 764
C. Zobowiązania krótkoterminowe	31 288	30 833	29 535	30 560
1. Rezerwy	1 132	1 512	1 470	959
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	2 162	1 649	2 716	6 859
3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 411	1 219	1 570	1 626
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 240	10 824	13 153	13 536
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	13 673	15 574	10 479	7 090
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	670	55	147	490
7. Walutowe kontrakty terminowe	-	-	-	-
D. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-	-
Pasywa razem	102 811	97 580	97 775	99 623



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

V. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2019 30.09.2019	01.01.2019 30.09.2019
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	32 803	61 886	26 294	64 280
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22 893	52 246	20 307	51 857
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)	9 910	9 640	5 987	12 423
D. Koszty sprzedaży	148	438	187	516
E. Koszty ogólnego zarządu	2 877	9 153	2 855	9 696
F. Pozostałe przychody	621	4 671	147	10 786
G. Pozostałe koszty	633	3 055	222	8 384
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-+F-G)	6 873	1 665	2 870	4 613
I. Przychody finansowe	6	688	21	112
J. Koszty finansowe	415	1 164	455	1 784
K. Zysk/strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	134	134
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)	6 464	1 189	2 570	3 075
M. Podatek dochodowy	1182	1 529	897	1 071
N. Pozostałe obciążenia zysku brutto	-	-	-	-
O. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M-N)	5 281	(340)	1 673	2 004
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-	(129)	(129)
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (O+P)	5 281	(340)	1 544	1 875
Przypadający/a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	5 072	(403)	1 448	1 658
Udziały niekontrolujące	208	64	96	217
S. Pozostałe dochody całkowite	(26)	(62)	(41)	(36)
1. Składniki, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	-	-	-	-
2. Składniki, które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	(26)	(62)	(41)	(36)
- Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(26)	(62)	(41)	(36)
T. Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	-	-	-	-
U. Całkowite dochody ogółem	5 255	(402)	1 503	1 839
Przypadające na:	5 255	(402)	1 503	1 839
Właścicieli Jednostki Dominującej	5 047	(466)	1 407	1 622
Udziały niekontrolujące	208	64	96	217

	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	0,29	(0,02)	0,08	0,10
- 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	0,29	(0,02)	0,08	0,10
- rozwodniony z wyniku finansowego za rok obrotowy	-	-	-	-



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VI. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	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 01.07.2020	1 800	70 196	52 535	616	(80 516)	44 632	1 394	46 026
Dochody całkowite razem w okresie 01.07.- 30.09.2019	-	-	(26)	-	5 072	5 046	208	5 255
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(26)	-	-	(26)	-	(26)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	5 072	5 072	208	5 280
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.07.- 30.09.2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2020	1 800	70 196	52 509	616	(75 443)	49 678	1 602	51 280

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	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
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)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-
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)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	1 052	-	(1 360)	(308)	-	(308)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2020	1 800	70 196	52 509	616	(75 443)	49 678	1 603	51 280



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	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 01.01.2019	1 800	70 196	51 441	616	(74 654)	49 399	1 216	50 615
Zmiany zasad rachunkowości						-		
Saldo na dzień 01.01.2019 po korektach (po przekształceniu)	1 800	70 196	51 441	616	(74 654)	49 399	1 216	50 615
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 31.12.2019	-	-	64	-	1 370	1 434	340	1 774
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	22	-	-	22	-	22
Zyski/straty aktuarialne	-	-	51	-	-	51	22	73
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału			(9)			(9)	(4)	(13)
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym						-		
Zyski/straty z tytułu przejścia spółki						-		
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	1 370	1 370	322	1 692
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 31.12.2019	-	-	14	-	(396)	(382)	(18)	(400)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	259	-	(396)	(137)	-	(137)
Korekty konsolidacyjne	-	-	(245)	-		(245)	(18)	(263)
Saldo na dzień 31.12.2019	1 800	70 196	51 519	616	(73 680)	50 451	1 538	51 989



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	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 01.07.2019	1 800	70 196	51 705	616	(74 840)	49 477	1 337	50 814
Dochody całkowite razem w okresie 01.07.- 30.09.2019	-	-	(41)	-	1 448	1 407	96	1 503
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(41)	-	-	(41)	-	(41)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	1 448	1 448	96	1 544
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.07.- 30.09.2019	-	-	(65)	-	-	(65)	-	(65)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty konsolidacyjne	-	-	(65)	-	-	(65)	-	(65)
Saldo na dzień 30.09.2019	1 800	70 196	51 599	616	(73 392)	50 819	1 433	52 252



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

	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 01.01.2019	1 800	70 196	51 441	616	(74 654)	49 399	1 216	50 615
Dochody całkowite razem w okresie 01.01.- 30.09.2019	-	-	(36)	-	1 658	1 622	217	1 839
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(36)	-	-	(36)	-	(36)
Zyski/straty aktuarialne	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	1 658	1 658	217	1 875
Pozostałe zmiany ujęte w okresie 01.01.- 30.09.2019	-	-	194	-	(396)	(202)	-	(202)
Emisja kapitału akcyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku	-	-	259	-	(396)	(137)	-	(137)
Korekty konsolidacyjne	-	-	(65)	-	-	(65)	-	(65)
Saldo na dzień 30.09.2019	1 800	70 196	51 599	616	(73 392)	50 819	1 433	52 252

**GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VII. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2019 30.09.2019	01.01.2019 30.09.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/ strata netto	5 072	(403)	1 448	1 658
Korekty o pozycje:	(1 403)	2 201	(2 728)	(6 023)
Udziały niekontrolujące	209	65	96	217
Amortyzacja środków trwałych	1 244	3 620	1 199	3 514
Amortyzacja wartości niematerialnych	31	78	24	69
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych			(4)	(4)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	358	1 030	348	1 001
Przychody z tytułu dywidend			-	-
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	150	148	(873)	(1 858)
Zmiana stanu rezerw	(944)	(808)	108	252
Zmiana stanu zapasów	1 527	(4 207)	2 448	1 538
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(5 605)	869	(5 188)	2 441
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	882	1 426	(819)	(13 054)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	128	42	(122)	(78)
Inne korekty	617	(62)	55	(61)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	3 670	1 799	(1 280)	(4 365)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			-	
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		96	6	1 742
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych			11	11
Wpływy z tytułu odsetek			-	-
Wpływy z tytułu dywidend			-	-
Spląty udzielonych pożyczek			-	-
Inne wpływy			-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(83)	(240)	(456)
Wydatki netto na nabycie nieruchomości inwestycyjnych			-	-
Wydatki netto na nabycie podmiot. zależnych i stowarzyszonych			-	-
Inne wydatki			-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej		13	(223)	1 297
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			-	
Wpływy z kredytów i pożyczek		8 049	2 497	4 670
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów			-	-
Splata kredytów i pożyczek	(1 383)	(5 261)	49	(1 160)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 032)	(1 745)	(359)	(667)
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki			-	-
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszości		(298)	-	(68)
Zapłacone odsetki	(119)	(333)	(348)	(999)
Inne			-	-
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(2 534)	411	1 839	1 776
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 135	2 221	336	(1 292)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	5 872	4 786	4 335	5 963
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	7 007	7 007	4 671	4 671



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

VIII. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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

01.01. – 30.09.2020	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	42 331	6 429	57 532	8 353	114 645
Zwiększenia	400	1 118	1 398	90	3 006
Zmniejszenia	-	1 383	4 490	2 035	7 908
Wartość brutto na koniec okresu	42 731	6 164	54 440	6 408	109 743

01.01. – 31.12.2019	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	45 422	6 712	57 695	8 222	118 051
Zwiększenia	-	1 081	331	132	1 544
Zmniejszenia	3 091	1 364	494	1	4 950
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	42 331	6 429	57 532	8 353	114 645

01.01. – 30.09.2019	Budynki, budowle	Środki transportu	Maszyny, Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	45 422	6 712	57 695	8 222	118 051
Zwiększenia	-	945	235	97	1 277
Zmniejszenia	3 091	961	462	1	4 515
Przypisane do działalności zaniechanej	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	42 331	6 696	57 468	8 318	114 813

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 30.09.2020, 31.12.2019 i 30.09.2019 odpowiednio: 3 465 109,75 złotych, 2 161 403,83 złotych i 2 231 263,13 złotych.

W okresie 01.01.–30.09.2020 r. nakłady inwestycyjne w kwocie 400 956,00 złotych zakresie budynków i budowli dotyczących nabycia budynków w Porębie.

Dokonano zakupu maszyn, urządzeń i narzędzi na kwotę 1 399 482,67 zł. oraz środków transportowych na kwotę 1 072 856,16 zł.

Wartość środków trwałych w budowie na 30.09.2020 r. wynosiła 28.381,69 złotych i obejmowała nakłady na budynki i budowle.

Na dzień 30.09.2020 r. występują zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w kwocie 127.680,16 zł.

Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwale stanowiące zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Wartość zabezpieczenia (kwota do wysokości której ustanowiono zabezpieczenie)	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Hipoteka	78 215	72 215	72 215
Zastaw rzeczowych aktywów trwałych	12 913	12 913	29 101
Razem	91 128	85 128	101 316



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

Obciążenia na nieruchomościach oraz rzeczowych aktywach trwałych wg stanu na 30.09.2020 r.:

- 1) **Zastaw rejestrowy** na rzeczach ruchomych na kwotę **6.243.530,56 zł** znajdujących się w Porębie przy ul. Zakładowej 2 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia Umowy Ugody 2018.
- 2) **Zastaw rejestrowy** na środkach trwałych na kwotę **5.236.389,29zł** znajdujących się w Porębie przy ul. Zakładowej 2 - na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia umowa limitu kredytowego wielocelowego 40 1020 2313 0000 3402 0370 0690 na podstawie Aneksu nr 2 z dnia 05.12.2019r. do Umowy o Ustanowienie zastawu rejestrowego z dnia 31.01.2018r. Postanowienie sądu o zmianie wpisu z dnia 02.06.2020r
- 3) **Zastaw na rzeczowych** aktywach trwałych w wysokości **1.433.467,00 zł** na rzecz Banku Millenium, tytułem zabezpieczenia linii kredytowej.
- 4) **Hipoteka** do wysokości **7.414.642,86 zł** wpisana do KW CZ1Z/00049889/2 ustanowiona na nieruchomości położonej w Porębie przy ul. Zakładowej 2 na rzecz PKO BP SA tytułem zabezpieczenia limitu kredytowego wielocelowego.
- 5) **Hipoteka** do wysokości **60.000.000,00 zł** wpisana do KW 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.
- 6) **Hipoteka umowna** do wysokości **4.800.000,00zł** wpisana do KW 50141, ustanowiona na nieruchomości położonej w Czechowicach – Dziedzicach przy ul. E. Orzeszkowej 3, na rzecz BANK MILLENNIUM S.A. tytułem zabezpieczenia wierzytelności wynikających z umowy o linię wieloproduktową.
- 7) **Hipoteka umowna** do wysokości **6.000.000,00zł** 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

NOTA 2. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 30.09.2020 w Grupie Kapitałowej Energoinstal S.A nie występują aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

NOTA 3. Informacje dotyczące kapitału akcyjnego, emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

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*2020 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1.800.000 złotych i dzielił się na 18.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złoty każda:

30.09.2020	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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 4. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Zestawienie zmian i stanu posiadania akcji spółki Energoinstal S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę za okres 30.09.2020 – 27.11.2020	Sprawowana funkcja w jednostce Energoinstal S.A.	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2020	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 30.09.2020	Zwiększenia ilości akcji	Zmniejszenia ilości akcji	Ilość posiadanych akcji wg stanu na 27.11.2020
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.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 5. Zmiany liczby akcji

Akcje zwykłe wyemitowane i w pełni opłacone	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.09.2019
Na początek okresu	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Na koniec okresu	18 000 000	18 000 000	18 000 000

NOTA 6. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego

Wykaz akcjonariuszy posiadających w dniu 27.11.2020 roku, co najmniej 5% liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu	Ilość posiadanych akcji	% posiadanego kapitału	Ilość posiadanych głosów na WZA	% posiadanych głosów
W.A.M. Sp. z o.o.	11 259 117	62,55	11 259 117	62,55
Jarosław Więcek	910 581	5,06	910 581	5,06
Michał Więcek	909 000	5,05	909 000	5,05
Razem	13 078 698	72,66	13 078 698	72,66

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

NOTA 7. Informacje o zmianie stanu rezerw

W okresie objętym raportem nie występowały zmiany stanu rezerw.

NOTA 8. Zmiany odpisów aktualizujących wartość składników aktywów

01.01. – 30.09.2020	Rzeczowe aktywa trwałe	Długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	851	4 799	820	19 569	26 039
Zwiększenia	-	-	474	3 458	3 932
Zmniejszenia	205	100	11	1 713	2 029
Wartość odpisów na koniec okresu	646	4 699	1 283	21 314	27 942

01.01. – 31.12.2019	Rzeczowe aktywa trwałe	Długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	2 729	4 699	1 781	24 726	33 935
Zwiększenia	-	100	153	1 904	2 157
Zmniejszenia	1 878	-	1 114	7 061	10 053
Wartość odpisów na koniec okresu	851	4 799	820	19 569	26 039

01.01. – 30.09.2019	Rzeczowe aktywa trwałe	Długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	Zapasy	Należności	Razem
Wartość odpisów na początek okresu	2 729	4 160	1 834	24 783	33 506
Zwiększenia	156	100	154	131	541
Zmniejszenia	2 023	-	1 167	2 024	5 214
Wartość odpisów na koniec okresu	862	4 260	821	22 890	28 833



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

W okresie 01.01. - 30.09.2020 nastąpiło rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 204.505,63 zł.

Nastąpiło rozwiązanie odpisu na udziały w kwocie 100.000,00 zł w związku z zakończeniem procesu likwidacyjnego przedmiotowej spółki,

Dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 474.009,06 zł oraz nastąpiło rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 11.205,02 zł, nastąpiło zawiązanie odpisów aktualizacyjnych należności w kwocie 3.458.048,58 zł, rozwiązanie odpisów aktualizujących należności w kwocie 1.713.139,71 zł.

NOTA 9. Segmenty działalności

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

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów Grupy Kapitałowej za okres 01.01-30.09.2020 r. oraz za okres porównywalny 01.01-30.09.2019 r.

Segmenty sprawozdawcze (według produktów i usług):

01.01.2020-30.09.2020	Razem działalność kontynuowana			
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej	32 392	29 369	125	61 887
Sprzedaż między segmentami	(2 046)	(4 013)	(5 710)	(11 768)
Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami	34 438	33 382	5 835	73 655
Koszty				
Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową	20 605	26 027	5 614	52 246
Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe	(6 306)	(5 669)	(59)	(12034)
Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami	26 911	31 696	5 673	64 280

01.01.2019-30.09.2019	Razem działalność kontynuowana			
	DOSTAWY	MONTAŻ	POZOSTAŁE	RAZEM
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych Grupy Kapitałowej	25 967	33 684	4 629	64 280
Sprzedaż między segmentami	(6 991)	(5 637)	(2 827)	(15 455)
Przychody segmentu ogółem przed wyłączeniami	32 958	39 321	7 456	79 735
Koszty				
Koszty sprzedaży produktów i materiałów przez Grupę Kapitałową	18 290	26 889	6 678	51 857
Koszty sprzedaży wyłączenia wewnątrz grupowe	(12 199)	(3 038)	(109)	(15 346)
Koszty sprzedaży produktów i materiałów ogółem przed wyłączeniami	30 489	29 927	6 787	67 203



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

Przychody	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych przed wyłączeniami	73 655	79 735
Wyłączenia przychodów z tytułu transakcji między segmentami	(11 768)	(15 455)
Przychody grupy kapitałowej	61 887	64 280

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Przychody w okresie	Działalność kontynuowana						Razem działalność kontynuowana przed wyłączeniami konsolidacyjnymi
	POLSKA	NIEMCY	HOLANDIA	BELGIA	AUSTRIA	POZOSTAŁE	
01.01.2020-30.09.2020	21 887	32 825	3 418	2 389	1 159	285	61 963
Wyłączenia konsolidacyjne	(8 723)	(3 045)	-	-	-	-	(11 767)
Przychody Grupy Kapitałowej po wyłączeniach	30 610	35 870	3 418	2 389	1 159	285	73 730

NOTA 10. Umowy o budowę

	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019
Łączna kwota poniesionych kosztów	12 871	21 254
Łączna kwota ujętych zysków i strat	2 607	6 905
Kwota otrzymanych zaliczek	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
Kwota kaucji	-	-
Kwota należności od klientów z tytułu prac wynikających z umów	506	24 023
Kwota zobowiązań wobec klientów z tytułu prac wynikających z umów		
	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019
Przychody z wyceny	797	4 835
Przychody zrealizowane	14 681	23 324
Przychody razem	15 478	28 159

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 11. Podatek dochodowy

- Główne składniki obciążenia / uznania podatkowego w rachunku zysków i strat**

	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019
Bieżący podatek dochodowy	1 416	1023
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 416	1023
Odroczony podatek dochodowy	112	48
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	112	48
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	1 528	1 071
- przypisane działalności kontynuowanej	1 528	1 071

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.

	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.09.2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	4 801	5 132	5 132
- zwiększenia / zmniejszenia	(470)	(331)	269
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	4 331	4 801	5 401
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	4 355	4 465	4 465
- zwiększenia / zmniejszenia	(466)	(110)	216
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	3 889	4 355	4 681
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od zysków aktuarialnych odniesionych na kapitał rezerwowy	(3)	(3)	3
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego łącznie:	3 886	4 352	4 684

NOTA 12. 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:

	30.09.2020	31.12.2019	zmiana
Odpisy aktualizujące wartość aktywów:	27 943	26 039	1 904
- wartości niematerialne	647	679	(32)
- środki trwałe	-	172	(172)
- prawo użytkowania wieczystego gruntu	-	-	-
- inwestycje długo- i krótkoterminowe	4 699	4 799	(100)
- zapasy	1 283	820	463
- należności długo- i krótkoterminowe	21 314	19 569	1 745
Skumulowane odpisy amortyzacyjne	81 399	77 701	3 698
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 889	4 352	(463)
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	4 331	4 801	(470)
Rezerwy:	2 457	2 457	-



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

- na naprawy gwarancyjne	528	528	-
- na świadczenia pracownicze i tym podobne:	1 929	1 929	-
- odprawy emerytalne i rentowe	1 153	1 153	-
- urlopy	776	776	-
Wycena kontraktów długoterminowych:	5 945	6 254	(309)
- rozliczenia międzyokresowe czynne	5 848	6 254	(406)
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	97	-	97

NOTA 13. Zysk na 1 akcję oraz zysk rozdzielony na 1 akcję

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

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

	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.09.2019
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(403)	1 499	1 787
Zysk/strata na działalności zaniechanej przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	-	(129)	129
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy jednostki dominującej	(403)	1 370	1 658
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozdzielonego zysku/straty na jedną akcję	(403)	1 370	1 658

	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.09.2019
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 rozdzielienia	-	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozdzielonego zysku/straty na jedną akcję	18 000 000	18 000 000	18 000 000

	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2019 31.12.2019	01.01.2019 30.09.2019
Zysk/strata netto na jedną akcję:			
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	(0,02)	0,09	(0,09)
- rozdzielony z wyniku finansowego działalności kontynuowanej	-	-	-
- podstawowy z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-
- rozdzielony z wyniku finansowego działalności zaniechanej	-	-	-

NOTA 14. 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 30.09.2020 roku, 31.12.2019 oraz 30.09.2019 roku nie występowały przedłożone do zatwierdzenia na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy dywidendy z akcji zwykłych nie ujęte jako zobowiązania.

NOTA 15. Niepewność kontynuacji działalności

Na dzień 30.09.2020 r. nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 16. 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 dniu 29 lipca 2019 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Energoinstal Sp. z o. o. (spółka zależna Energoinstal S. A.). Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników postanowiło Uchwałą nr 1 rozwiązać z dniem 29 lipca 2019 roku Spółkę pod firmą: Energoinstal Sp. z o. o. i otworzyć jej likwidację. W dniu 29 lipca 2019 Uchwałą nr 2 powołano likwidatora Spółki.

W dniu 21.07.2020r Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, po rozpoznaniu na posiedzeniu wydał postanowienie o zakończeniu likwidacji spółki ENERGOINSTAL Sp. z o.o., w likwidacji

NOTA 17. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi

Na dzień 30 września 2020 roku w skład jednostek powiązanych wchodziły:

- ✓ W.A.M. Consulting Sp. z o.o.,
- ✓ ZEC Energoservice Sp. z o. o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych ENERGOREM Sp. z o.o.,
- ✓ Przedsiębiorstwo Robót Remontowych EL - GOR Sp. z o.o.,
- ✓ Stanisław Więcek (działalność gospodarcza),
- ✓ 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),
- ✓ Władysław Komarnicki (działalność gospodarcza) – (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej ENERGOINSTAL S.A.),
- ✓ ENIZO Sp. z o.o.
- ✓ ENITEC Sp. z o.o.,
- ✓ ENITECH TL Sp.z o.o.

• Kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany z Grupą Kapitałową	Sprzedaż		Zakupy	
	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019	01.01. - 30.09.2020	01.01. - 30.09.2019
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	246	436	1 725	2 201
Pozostałe podmioty powiązane	85	122	1 344	1 765
Razem	331	558	3 069	3 966

Powyższa tabela przedstawia obroty 01.01.2020 - 30.09.2020 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	
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
Podmioty powiązane zarządzane przez kluczowych członków kadry kierowniczej jednostki (dominującej)	26	1 091	6 391	4 247
Pozostałe podmioty powiązane	3	179	973	1 011
Razem	29	1 270	7 364	5 258



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

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

- | | |
|-------------------------------|-----------------------|
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2020 | 1.691.239,68 złotych, |
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2019 | 1.649.259,00 złotych, |

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- | | |
|-------------------------------|---------------------|
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2020 | 234.658,54 złotych, |
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2019 | 327.429,13 złotych, |

Przedmiotem transakcji były naprawy oraz refaktury za media.

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.-30.09.2020 | 11.486,30 złotych, |
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2019 | 10.127,58 złotych, |

Przedmiotem transakcji były usługi dzierżawy.

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

- | | |
|-------------------------------|--------------------|
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2020 | 33.710,45 złotych, |
| ✓ w okresie 01.01.-30.09.2019 | 0,00 złotych, |

Przedmiotem transakcji były wynagrodzenia za udzielone gwarancje.

NOTA 18. Polityka zarządzania ryzykiem

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

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

a) w związku z 64,70 % udziałem przychodów z eksportu w przychodach ogółem Grupa narażona jest na **ryzyko walutowe (kursowe)**. Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych to obecnie najpoważniejsze ryzyko na jakie narażona jest Grupa.

b) ryzyko finansowe tj. kredytowe i przepływu środków pieniężnych - na które może być narażona Grupa z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności - ograniczane są poprzez przyjętą politykę współpracy z kontrahentami krajowymi i zagranicznymi. Przy współpracy z nowymi kontrahentami, zapisy kontraktowe przewidują przedstawiania 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 19. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe z podziałem na:

- środki pieniężne
- pożyczki udzielone
- udziały lub akcje
- zobowiązania z tytułu kredytów
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

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



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

30.09.2020	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 373	2 264	566	9	9	2 157	6 378
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	2 162	4 016	-	-	-	-	6 178
- pożyczka*	5 370	-	-	-	-	-	5 370

* pożyczka krótkoterminowa udzielona przez WAM Sp. z o.o.[spółka powiązana z grupą] spółce ENITEC Sp. z o.o. oraz spółce ZEC ENERGOSERWICE [spółki wchodząca w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.], w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.09.2020 zostały ujęte w pozycji zobowiązania krótkoterminowe [krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe]

31.12.2019	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 570	894	1 069	75	20	2 164	5 792
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	2 716	-	-	-	-	-	2 716
- pożyczka*	4 245	-	-	-	-	-	4 245

* pożyczka krótkoterminowa udzielona przez WAM Sp. z o.o.[spółka powiązana z grupą] spółce ENITEC Sp. z o.o. [spółka wchodząca w skład Grupy Kapitałowej ENERGOINSTAL S.A.], w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2019 została ujęta w pozycji zobowiązania krótkoterminowe [krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe]

30.09.2019	do 1 roku	od 1 roku do 2 lat	od 2 do 3 lat	od 3 do 4 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowanie stałe							
Oprocentowanie zmienne							
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 626	831	886	307	49	2 165	5 864
- kredyty w rachunku bieżącym	-	-	-	-	-	-	-
- kredyty bankowe	6 859	-	-	-	-	-	6 859
- pożyczka	-	-	-	-	-	-	-

NOTA 20. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
1. Zobowiązania warunkowe	51 845	39 130	238 926
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	17 007	7 500	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotu powiązanego zarządzanego przez kluczowych członków kadry	17 007	7 500	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	34 838	31 630	238 926
- udzielonych gwarancji i poręczeń	34 808	31 600	238 896
- wekslowe	30	30	30
Pozycje pozabilansowe razem	51 845	39 130	238 926

Główną pozycję zabezpieczeń na majątku stanowią zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych oraz udzielonych przez bank i Towarzystw Ubezpieczeniowych gwarancji .



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

W zobowiązaniach warunkowych Grupy w kwocie 51 845 tys. zł zawarte są poręczenia do wysokości:

1.000 tys. zł tytułem zabezpieczenia umowy na dostawę stali zawartą pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a PPHU ELSTAL

- **150 tys. zł** tytułem zabezpieczenia umowy na sprzedaż wyrobów hutniczych zawartych pomiędzy ENERGOINSTAL S.A. a STAI-PRODUKT S.j.

- **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 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.

- **1.650 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 30.01.2020r wraz z Aneksem nr 1 z dnia 28.02.2020r, Aneksem nr 2 z dnia 30.04.2020r , Aneksem nr 3 z dnia 28.05.2020r , Aneksem nr 4 z dnia 31.07.2020r ,której termin spłaty przypada na 30.09.2020r.

- **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 1 z dnia 28.05.2020r oraz Aneksem nr 2 z dnia 31.07.2020 r której termin spłaty przypada na 31.12.2020r.

- **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.

NOTA 21. 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 22. 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 jest stabilna.

W okresie 01.01.2020 r.– 30.09.2020 r. roku Grupa Energoinstal S.A. wygenerowała zysk brutto w wysokości 1 189 tys. zł:

- w zakresie wyniku na działalności podstawowej zysk w wysokości 49 tys. zł

- w zakresie wyniku na pozostałej działalności operacyjnej zysk w wysokości 1 617 tys. zł

- w zakresie wyniku na działalności finansowej stratę w wysokości 477 tys. zł.

- w zakresie wyniku na sprzedaży jednostek podporządkowanych zysk w wysokości 63 tys. zł.

Główną przyczyną zysku na działalności podstawowej Grupy są dobre wyniki finansowe spółek zależnych, które w bardzo trudnym otoczeniu rynkowym w wyniku zawarcia i realizacji nowych kontraktów głównie na rynkach zagranicznych przez Spółkę ENITEC Sp. z o.o. realizują zaplanowaną marżę, a także poszerzają zakres swoich usług na rynku krajowym i zagranicznym w zakresie montażu i usług serwisowych przez podmioty zależne tj. ZEC Energoservice Sp. z o.o, ENERGOREM Sp. z o.o.. Natomiast ENERGOINSTAL S.A., EL-GOR Sp. z o.o. oraz ENITECH Sp. z o.o. zakończył III kwartał 2020 r., ze stratą na działalności podstawowej, której główną przyczyną jest usuwanie bieżących usterek i usługi serwisowe na zakończonym kontrakcie, wynikające z usuwania usterek po podwykonawcach.

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 prowizji, poręczeń, rabatów i dodatknych 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.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 23. 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.

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

W okresie od 01.07.2020 r. - 30.09.2020 r. Grupa Kapitałowa Energoinstal S.A. zawarła kontrakty zagraniczne na wartość 301.296 EUR.

NOTA 25. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W omawianym okresie trzeciego kwartału 2020r. nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

NOTA 26. 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 27. 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 2020 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 28. 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 2020 nie były publikowane.

NOTA 29. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie od 01.01.2020-30.09.2020 roku nie było istotnych postępowań toczących się przed sądem.

NOTA 30. 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.



GRUPA KAPITAŁOWA ENERGOINSTAL S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2020 roku
sporządzone zgodnie z MSR i MSSF

NOTA 31. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W Grupie Kapitałowej w trzecim kwartale 2020 r., w stosunku do roku 2019 nie dokonywano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

NOTA 32. 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.

Korekty błędów nie wystąpiły.

Podpisy Członków Zarządu:

Michał Więcek Prezes Zarządu

Podpis

Jarosław Więcek Wiceprezes Zarządu

Podpis

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Marek Królik Główny Księgowy Grupy Kapitałowej

Podpis

Katowice, 27 listopada 2020 r.